

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 6 月 份

主辦會計人員  會計室主任劉俊好

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 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 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	4,078,475	4,121,000	-42,525	-1.03	34,037,040	34,045,000	-7,960	-0.02
財產收入	383,000	52,475	95,000	-42,525	-44.76	181,551	190,000	-8,449	-4.45
財產處分收入	3,000								
權利金收入	280,000		70,000	-70,000	-100.00	129,076	140,000	-10,924	-7.80
利息收入	50,000	46,475	25,000	21,475	85.90	46,475	25,000	21,475	85.90
其他財產收入	50,000	6,000		6,000		6,000	25,000	-19,000	-76.00
政府撥入收入	50,484,000	4,026,000	4,026,000			33,853,000	33,853,000		
公庫撥款收入	50,484,000	4,026,000	4,026,000			33,853,000	33,853,000		
其他收入	4,000					2,489	2,000	489	24.45
雜項收入	4,000					2,489	2,000	489	24.45
基金用途	51,114,000	3,388,651	4,121,000	-732,349	-17.77	25,835,920	34,045,000	-8,209,080	-24.11
國民教育計畫	51,114,000	3,388,651	4,121,000	-732,349	-17.77	25,835,920	34,045,000	-8,209,080	-24.11
其他	51,114,000	3,388,651	4,121,000	-732,349	-17.77	25,835,920	34,045,000	-8,209,080	-24.11
本期賸餘(短絀)	-243,000	689,824		689,824		8,201,120		8,201,120	
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					12,939,864	2,344,000	10,595,864	452.04

- 註：1. 財產收入-利息收入：累計數差異係利息較預估數多，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 6 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
國民教育計畫		本月數				3,388,651	4,121,000	-732,349	-17.77
		累計數				25,835,920	34,045,000	-8,209,080	-24.11

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 114 年 6 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	252,396,204	81,736,073	9,033,159	2,217	4,493,800	175,197,273
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	3,734,289	3,028,445			31,611	674,233
房屋及建築	216,683,221	58,697,698	3,240,095		2,412,797	158,812,821
機械及設備	13,916,583	8,381,414	529,034		803,613	5,260,590
交通及運輸設備	2,444,140	1,259,366	201,500		132,983	1,253,291
雜項設備	15,603,337	10,369,150	5,062,530		1,112,796	9,183,921
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201,134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5,062,530元。
- 5.電腦軟體：期初餘額14,634元，本期累計攤銷2,217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 114 年 6 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			2,217		12,417

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201,134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5,062,530元。
- 5.電腦軟體：期初餘額14,634元，本期累計攤銷2,217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6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		
資產	1	200,704,432	100.00	負債	2	12,567,295	6.26
流動資產	11	25,507,159	12.71	流動負債	21	8,949,629	4.46
現金	1101	25,507,159	12.71	應付款項	2102	8,949,629	4.46
銀行存款	110102	25,444,159	12.68	應付代收款	210203	8,949,629	4.46
銀行存款—市庫存款	110102-1	12,876,864	6.42	其他負債	28	3,617,666	1.80
銀行存款—保管款	110102-2	12,567,295	6.26	什項負債	2801	3,617,666	1.80
零用及週轉金	110103	63,000	0.03	存入保證金	280104	3,617,666	1.80
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	188,137,137	93.74
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	188,137,137	93.74
預付費用—非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	188,137,137	93.74
固定資產	14	175,184,856	87.28	累積餘額	310101	175,398,875	87.39
土地改良物	1402	674,233	0.34	本期賸餘	310102	12,410,362	6.18
土地改良物	140201	3,734,289	1.86	淨資產調整數	310104	327,900	0.00
累計折舊—土地改良物	140202	-3,060,056	-1.52	合計：		200,704,432	
房屋建築及設備	1404	158,812,821	79.13				
房屋建築及設備	140401	219,923,316	109.58				
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(得禾能源(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6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	-61,110,495	-30.45				
機械及設備	1405	5,260,590	2.62				
機械及設備	140501	14,445,617	7.20				
累計折舊-機械及設備	140502	-9,185,027	-4.58				
交通及運輸設備	1406	1,253,291	0.62				
交通及運輸設備	140601	2,645,640	1.32				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,392,349	-0.69				
雜項設備	1407	9,183,921	4.58				
雜項設備	140701	20,665,867	10.30				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,481,946	-5.72				
無形資產	16	12,417	0.01				
無形資產	1601	12,417	0.01				
電腦軟體	160102	12,417	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(得禾能源(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6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	41.28				
代管資產—土地	180106-1	82,859,592	41.28				
應付代管資產	180107	-82,859,592	-41.28				
合計：		200,704,432					
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(得禾能源(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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,389,494	42,742,299
財產收益	363,494	8,886,810
財產孳息收入	46,475	175,551
廢舊物品售價收入		0
財產交易利益	311,019	8,705,259
其他財產收入	6,000	6,000
政府撥入收入	4,026,000	33,853,000
公庫撥款收入	4,026,000	33,853,000
其他收入		2,489
雜項收入		2,489
支出	4,174,340	30,331,937
人事支出	3,164,924	24,639,199
人事支出	3,164,924	24,639,199
業務支出	223,727	1,094,871
業務支出	223,727	1,094,871
折舊、折耗及攤銷	785,689	4,496,017
固定資產折舊	785,319	4,493,800
無形資產攤銷	370	2,217
其他支出		101,850
其他支出		101,850
本期賸餘（短絀）	215,154	12,410,362
期初淨資產		175,398,875
解繳公庫		
淨資產調整數		327,900
期末淨資產		188,137,137

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 6 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	34,037,040	8,705,259	42,742,299	收入
財產收入	181,551	8,705,259	8,886,810	財產收益
政府撥入收入	33,853,000		33,853,000	政府撥入收入
其他收入	2,489		2,489	其他收入
基金用途	25,835,920	4,496,017	30,331,937	支出
用人費用	24,639,199		24,639,199	人事支出
服務費用	1,086,871	8,000	1,094,871	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		
		4,496,017	4,496,017	折舊、折耗及攤銷
其他	101,850		101,850	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,201,120	4,209,242	12,410,362	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,738,744	170,660,131	175,398,875	期初淨資產
解繳公庫		327,900	327,900	解繳公庫
期末基金餘額	12,939,864	175,197,273	188,137,137	淨資產調整數 期末淨資產

註：1. 收入調整數8,705,259元，係代辦經費專款購置資本資產之利益8,705,259元。  
2. 支出調整數4,496,017元，係固定資產折舊4,493,800元、無形資產攤銷2,217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6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	24,639,199	-22,190,801	-47.39
11 正式員額薪資	31,100,000	16,860,082	-14,239,918	-45.79
113 職員薪金	30,356,000	16,348,942	-14,007,058	-46.14
114 工員工資	744,000	511,140	-232,860	-31.30
12 聘僱及兼職人員薪資	650,000	387,072	-262,928	-40.45
124 兼職人員酬金	650,000	387,072	-262,928	-40.45
13 加(夜)班費	903,000	60,320	-842,680	-93.32
131 延長工時加班費	113,000		-113,000	-100.00
134 未休假加班費	790,000	60,320	-729,680	-92.36
15 獎金	7,400,000	4,407,971	-2,992,029	-40.43
151 考績獎金	3,400,000	958,808	-2,441,192	-71.80
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	1,519,457	-1,661,543	-52.23
161 職員退休及離職金	2,950,000	1,463,625	-1,486,375	-50.39
162 工員退休及離職金	231,000	55,832	-175,168	-75.83
18 福利費	3,596,000	1,404,297	-2,191,703	-60.95
181 分擔員工保險費	3,010,000	1,274,913	-1,735,087	-57.64
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	1,086,871	-2,057,129	-65.43
21 水電費	723,000	279,171	-443,829	-61.39
212 工作場所電費	659,000	211,932	-447,068	-67.84
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	11,320	-30,680	-73.05
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6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	11,320	-24,680	-68.56
23 旅運費	15,000	3,860	-11,140	-74.27
231 國內旅費	15,000	3,860	-11,140	-74.27
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	34,091	-55,909	-62.12
241 印刷及裝訂費	90,000	34,091	-55,909	-62.12
25 修理保養及保固費	698,000	107,738	-590,262	-84.56
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	70,650	-16,350	-18.79
27 一般服務費	1,292,000	599,526	-692,474	-53.60
279 外包費	870,000	377,420	-492,580	-56.62
27D 計時與計件人員酬金	422,000	222,106	-199,894	-47.37
28 專業服務費	212,000	51,165	-160,835	-75.87
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	39,165	-36,835	-48.47
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6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、捐助、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、照護及濟助金	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	25,835,920	-25,278,080	-49.45

編製日期： 114 年 6 月 30 日

製表人員：  電話：2463-1490#55