基隆市地方教育發展基金—基隆市隆聖國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 10 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	38,131,000	217,760	216,000	1,760	0.81	37,948,902	37,736,000	212,902	0.56
財產收入	116,000		50,000	-50,000	-100.00	120,677	113,000	7,677	6.79
權利金收入	100,000		50,000	-50,000	-100.00	95,435	100,000	-4,565	-4.57
利息收入	6,000					21,642	3,000	18,642	621.40
其他財產收入	10,000					3,600	10,000	-6,400	-64.00
政府撥入收入	37,269,000	11,000	11,000			36,877,000	36,877,000		
公庫撥款收入	37,269,000	11,000	11,000			36,877,000	36,877,000		
教學收入	672,000	189,000	120,000	69,000	57.50	469,000	672,000	-203,000	-30.21
學雜費收入	672,000	189,000	120,000	69,000	57.50	469,000	672,000	-203,000	-30.21
其他收入	74,000	17,760	35,000	-17,240	-49.26	482,225	74,000	408,225	551.66
雜項收入	74,000	17,760	35,000	-17,240	-49.26	482,225	74,000	408,225	551.66
基金用途	38,440,000	5,324,160	216,000	5,108,160	2,364.89	37,387,662	38,045,000	-657,338	-1.73
國民教育計畫	35,960,000	2,915,389	216,000	2,699,389	1,249.72	34,978,891	35,565,000	-586,109	-1.65
其他	35,960,000	2,915,389	216,000	2,699,389	1,249.72	34,978,891	35,565,000	-586,109	-1.65
建築及設備計畫	2,480,000	2,408,771		2,408,771		2,408,771	2,480,000	-71,229	-2.87
購建固定資產	2,480,000	2,408,771		2,408,771		2,408,771	2,480,000	-71,229	-2.87
本期賸餘(短絀)	-309,000	-5,106,400		-5,106,400		561,240	-309,000	870,240	-281.63
期初基金餘額	902,000					2,887,699	902,000	1,985,699	220.14
解繳公庫									
期末基金餘額	593,000					3,448,939	593,000	2,855,939	481.61

註：1.本月份差異：(1)權利金收入:係114年1-6月太陽光電發電系統公開標租案權利金較預期提前入庫所致；(2)學雜費收入:本學期註冊費收入超出預期；(3)雜項收入:係114學年度第1學期學幼兒園學生活動費不如預期；(4)國民教育計畫:主要係因用人費用實際數較預估數多；(5)建築及設備計畫:之前執行落後的工程陸續於本月結案付款所致。

2.累計差異：(1)利息收入:委辦收入較多,致利息收入較預算數多;(2)其他財產收入:場地租借收入較預期低;(3)學雜費收入:幼兒園學費累計繳庫收入不如預期。(4)雜項收入:係懸帳清理繳庫-勞工保險費等所致。

基隆市地方教育發展基金—基隆市隆聖國民小學

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 10 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				2,915,389	216,000	2,699,389	1249.72
		累計數				34,978,891	35,565,000	-586,109	-1.65
建築及設備計畫		本月數				2,408,771	0	2,408,771	0.00
		累計數				2,408,771	2,480,000	-71,229	-2.87

基隆市地方教育發展基金—基隆市隆聖國民小學

資本資產明細表

中華民國 114 年 10 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	94,328,608	15,600,373	3,218,736		1,498,465	80,448,506
非理財目的之長期投資						
土地	59,726,850					59,726,850
土地改良物	1,782,000	1,221,330			25,850	534,820
房屋及建築	23,468,757	10,240,214			393,116	12,835,427
機械及設備	3,700,154	2,027,319	579,255		574,875	1,677,215
交通及運輸設備	624,914	361,598	35,000		53,724	244,592
雜項設備	5,006,107	1,749,912	195,710		450,900	3,001,005
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	19,826		2,408,771			2,428,597
遞耗資產						

註： 本年度各項目成本變動主要增減原因：

1.機械及設備：增加數係應付代收款專款購置579,255元。

2.交通及運輸設備:增加數係應付代收款專款購置35,000元。

3.雜項設備：增加數係應付代收款專款購置195,710元。

4.購建中固定資產：增加數係預算經費及以前年度保留款於本年度購置2,408,771元。

基隆市地方教育發展基金—基隆市隆聖國民小學

資本資產明細表

中華民國 114 年 10 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						

註： 本年度各項目成本變動主要增減原因：

1.機械及設備：增加數係應付代收款專款購置579,255元。

2.交通及運輸設備:增加數係應付代收款專款購置35,000元。

3.雜項設備：增加數係應付代收款專款購置195,710元。

4.購建中固定資產：增加數係預算經費及以前年度保留款於本年度購置2,408,771元。

基隆市地方教育發展基金 － 基隆市隆聖國民小學

平衡表

中華民國114年10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	101,125,705	100.00	負　　債	2	17,228,260	17.04
流動資產	11	20,677,199	20.45	流動負債	21	15,746,031	15.57
現金	1101	20,141,084	19.92	應付款項	2102	15,746,031	15.57
銀行存款	110102	20,098,084	19.87	應付代收款	210203	15,746,031	15.57
銀行存款－市庫存款	110102-1	3,405,939	3.37	其他負債	28	1,482,229	1.47
銀行存款－保管款	110102-2	16,692,145	16.51	什項負債	2801	1,482,229	1.47
零用及週轉金	110103	43,000	0.04	存入保證金	280104	1,482,229	1.47
預付款項	1108	536,115	0.53	淨資產	3	83,897,445	82.96
預付費用	110804	536,115	0.53	淨資產	31	83,897,445	82.96
預付費用－非預算類	110804-2	536,115	0.53	淨資產	3101	83,897,445	82.96
固定資產	14	80,448,506	79.55	累積餘額	310101	81,615,934	80.71
土地	1401	59,726,850	59.06	本期賸餘	310102	2,281,511	2.26
土地	140101	59,726,850	59.06	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	534,820	0.53	合計：		101,125,705	
土地改良物	140201	1,782,000	1.76				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,247,180	-1.23				
信託代理與保證資產		180,640		信託代理與保證負債		180,640	
保證品		180,640		應付保證品		180,640	

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)信託代理與保證資產(負債)計180,640元，係為履約保證金定存單-太陽光電發電系統標租案。

(二)經管珍貴動產、不動產之總額：無。

基隆市地方教育發展基金 － 基隆市隆聖國民小學

平衡表

中華民國114年10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		
房屋建築及設備	1404	12,835,427	12.69				
房屋建築及設備	140401	23,468,757	23.21				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-10,633,330	-10.51				
機械及設備	1405	1,677,215	1.66				
機械及設備	140501	4,279,409	4.23				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,602,194	-2.57				
交通及運輸設備	1406	244,592	0.24				
交通及運輸設備	140601	659,914	0.65				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-415,322	-0.41				
雜項設備	1407	3,001,005	2.97				
雜項設備	140701	5,201,817	5.14				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,200,812	-2.18				
購建中固定資產	1411	2,428,597	2.40				
購建中固定資產	141101	2,428,597	2.40				
信託代理與保證資產		180,640		信託代理與保證負債		180,640	
保證品		180,640		應付保證品		180,640	

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)信託代理與保證資產(負債)計180,640元，係為履約保證金定存單-太陽光電發電系統標租案。

(二)經管珍貴動產、不動產之總額：無。

基隆市地方教育發展基金 － 基隆市隆聖國民小學

平衡表

中華民國114年10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		
其他資產	18	0	0.00				
什項資產	1801	0	0.00				
代管資產	180106	25,663,575	25.38				
代管資產－土地	180106-1	25,663,575	25.38				
應付代管資產	180107	-25,663,575	-25.38				
合計：		101,125,705					
信託代理與保證資產		180,640		信託代理與保證負債		180,640	
保證品		180,640		應付保證品		180,640	

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)信託代理與保證資產(負債)計180,640元，係為履約保證金定存單-太陽光電發電系統標租案。

(二)經管珍貴動產、不動產之總額：無。

基隆市地方教育發展基金 － 基隆市隆聖國民小學

收入支出表

中華民國114年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	530,135	38,758,867
財產收益	312,375	713,932
財產孳息收入		117,077
財產交易利益	312,375	593,255
其他財產收入		3,600
政府撥入收入	11,000	36,877,000
公庫撥款收入	11,000	36,877,000
教學收入	189,000	469,000
學雜費收入	189,000	469,000
其他收入	17,760	698,935
受贈收入		216,710
雜項收入	17,760	482,225
支出	3,065,384	36,477,356
人事支出	2,672,883	33,466,025
人事支出	2,672,883	33,466,025
業務支出	239,506	1,446,063
業務支出	239,506	1,446,063
折舊、折耗及攤銷	149,995	1,498,465
固定資產折舊	149,995	1,498,465
其他支出	3,000	66,803
其他支出	3,000	66,803
本期賸餘（短絀）	-2,535,249	2,281,511
期初淨資產		81,615,934
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		83,897,445

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—基隆市隆聖國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 10 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	**37,948,902**	**809,965**	**38,758,867**	收入
財產收入	120,677	593,255	713,932	財產收益
政府撥入收入	36,877,000		36,877,000	政府撥入收入
教學收入	469,000		469,000	教學收入
其他收入	482,225	216,710	698,935	其他收入
基金用途	**37,387,662**	**-910,306**	**36,477,356**	支出
用人費用	33,466,025		33,466,025	人事支出
服務費用	1,293,363	152,700	1,446,063	業務支出
材料及用品費	133,700	-133,700		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	-19,000		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	2,408,771	-2,408,771		
		1,498,465	1,498,465	折舊、折耗及攤銷
其他	66,803		66,803	其他支出
本期賸餘(短絀)	**561,240**	**1,720,271**	**2,281,511**	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	**2,887,699**	**78,728,235**	**81,615,934**	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	**3,448,939**	**80,448,506**	**83,897,445**	期末淨資產

註： 1.收入調整數809,965元：係應付代收款專款購置資本資產之利益593,255元及受贈資本資產收入216,710元。
2.支出調整數-910,306元：係購建固定資產-2,408,771元、固定資產折舊1,498,465元。

基隆市地方教育發展基金－基隆市隆聖國民小學

各項費用彙計表

中華民國114年10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	33,339,000	33,466,025	127,025	0.38
11 正式員額薪資	20,485,000	22,138,437	1,653,437	8.07
113 職員薪金	19,602,000	21,304,857	1,702,857	8.69
114 工員工資	883,000	833,580	-49,420	-5.60
12 聘僱及兼職人員薪資	336,000	305,940	-30,060	-8.95
124 兼職人員酬金	336,000	305,940	-30,060	-8.95
13 加（夜）班費	875,000	537,859	-337,141	-38.53
131 延長工時加班費	53,000	36,531	-16,469	-31.07
134 未休假加班費	822,000	501,328	-320,672	-39.01
15 獎金	6,308,000	6,127,734	-180,266	-2.86
151 考績獎金	3,304,000	3,186,870	-117,130	-3.55
152 年終獎金	3,004,000	2,940,864	-63,136	-2.10
16 退休及卹償金	2,660,000	2,231,747	-428,253	-16.10
161 職員退休及離職金	2,570,000	2,197,592	-372,408	-14.49
162 工員退休及離職金	90,000	34,155	-55,845	-62.05
18 福利費	2,675,000	2,124,308	-550,692	-20.59
181 分擔員工保險費	2,225,000	1,909,135	-315,865	-14.20
183 傷病醫藥費	200,000	10,500	-189,500	-94.75
18Y 其他福利費	250,000	204,673	-45,327	-18.13
2 服務費用	2,070,000	1,293,363	-776,637	-37.52
21 水電費	381,000	233,062	-147,938	-38.83
212 工作場所電費	355,000	205,251	-149,749	-42.18
214 工作場所水費	26,000	27,811	1,811	6.97
22 郵電費	27,000	17,914	-9,086	-33.65
221 郵費	2,000	2,978	978	48.90
222 電話費	25,000	14,936	-10,064	-40.26

基隆市地方教育發展基金－基隆市隆聖國民小學

各項費用彙計表

中華民國114年10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	%
23 旅運費	8,000		-8,000	-100.00
231 國內旅費	8,000		-8,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	8,300	1,300	18.57
241 印刷及裝訂費	7,000	8,300	1,300	18.57
25 修理保養及保固費	481,000	176,869	-304,131	-63.23
252 一般房屋修護費	100,000	19,500	-80,500	-80.50
254 其他建築修護費	197,000	61,391	-135,609	-68.84
255 機械及設備修護費	72,000	15,650	-56,350	-78.26
257 雜項設備修護費	112,000	80,328	-31,672	-28.28
26 保險費	4,000	2,300	-1,700	-42.50
26Y 其他保險費	4,000	2,300	-1,700	-42.50
27 一般服務費	870,000	677,142	-192,858	-22.17
279 外包費	870,000	677,142	-192,858	-22.17
28 專業服務費	220,000	120,200	-99,800	-45.36
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,000		-6,000	-100.00
287 委託檢驗（定）試驗認證費	144,000	68,000	-76,000	-52.78
28Y 其他專業服務費	70,000	52,200	-17,800	-25.43
29 公共關係費	72,000	57,576	-14,424	-20.03
291 公共關係費	72,000	57,576	-14,424	-20.03
3 材料及用品費	260,000	133,700	-126,300	-48.58
32 用品消耗	260,000	133,700	-126,300	-48.58
321 辦公（事務）用品	220,000	127,000	-93,000	-42.27
322 報章雜誌	30,000	2,700	-27,300	-91.00
328 醫療用品（非醫療院所使用）	6,000	4,000	-2,000	-33.33
32Y 其他用品消耗	4,000		-4,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	3,960,174	2,408,771	-1,551,403	-39.18

基隆市地方教育發展基金－基隆市隆聖國民小學

各項費用彙計表

中華民國114年10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	%
51 購建固定資產	3,960,174	2,408,771	-1,551,403	-39.18
513 擴充改良房屋建築及設備	3,960,174	2,408,771	-1,551,403	-39.18
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	19,000		0.00
71 會費	1,000	1,000		0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000		0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000		0.00
744 慰問、照護及濟助金	18,000	18,000		0.00
9 其他	272,000	66,803	-205,197	-75.44
91 其他支出	272,000	66,803	-205,197	-75.44
91Y 其他	272,000	66,803	-205,197	-75.44
合 計	39,920,174	37,387,662	-2,532,512	-6.34