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 11 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	164,140	134,000	30,140	22.49	38,113,042	37,870,000	243,042	0.64
徵收及依法分配收入		30,140		30,140		30,140		30,140	
違規罰款收入		30,140		30,140		30,140		30,140	
財產收入	116,000					120,677	113,000	7,677	6.79
權利金收入	100,000					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	134,000	134,000			37,011,000	37,011,000		
公庫撥款收入	37,269,000	134,000	134,000			37,011,000	37,011,000		
教學收入	672,000					469,000	672,000	-203,000	-30.21
學雜費收入	672,000					469,000	672,000	-203,000	-30.21
其他收入	74,000					482,225	74,000	408,225	551.66
雜項收入	74,000					482,225	74,000	408,225	551.66
基金用途	38,440,000	-336,665	134,000	-470,665	-351.24	37,050,997	38,179,000	-1,128,003	-2.95
國民教育計畫	35,960,000	-628,544	134,000	-762,544	-569.06	34,350,347	35,699,000	-1,348,653	-3.78
其他	35,960,000	-628,544	134,000	-762,544	-569.06	34,350,347	35,699,000	-1,348,653	-3.78
建築及設備計畫	2,480,000	291,879		291,879		2,700,650	2,480,000	220,650	8.90
購建固定資產	2,480,000	291,879		291,879		2,700,650	2,480,000	220,650	8.90
本期賸餘(短絀)	-309,000	500,805		500,805		1,062,045	-309,000	1,371,045	-443.70
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					3,949,744	593,000	3,356,744	566.06

註：1.本月份差異：(1)違規罰款收入：係廁所修繕與設備更新工程廠商違約金繳庫；(2)國民教育計畫：係因將用人費用準備金(部分11月薪資支出收回)繳庫所致；(3)建築及設備計畫：辦公室空間優化等3項工程撥付設計監造費。

2.累計差異：(1)違規罰款收入：係廁所修繕與設備更新工程廠商違約金繳庫；(2)利息收入：委辦收入較多，致利息收入較預算數多；(3)其他財產收入：場地租借收入較預期低；(4)學雜費收入：幼兒園學費累計繳庫收入不如預期；(5)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 11 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				-628,544	134,000	-762,544	-569.06
		累計數				34,350,347	35,699,000	-1,348,653	-3.78
建築及設備計畫		本月數				291,879	0	291,879	0.00
		累計數				2,700,650	2,480,000	220,650	8.90

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 11 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	3,656,814	312,375	1,650,520	80,422,154
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			28,435	532,235
房屋及建築	23,468,757	10,240,214	1,448,254		434,023	14,242,774
機械及設備	3,700,154	2,027,319	695,655	312,375	633,959	1,422,156
交通及運輸設備	624,914	361,598	35,000		59,009	239,307
雜項設備	5,006,107	1,749,912	225,509		495,094	2,986,610
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		1,252,396			1,272,222
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：增加數係本年度購建中固定資產1,266,402元驗收付款完竣併同設計監造費181,852元轉列房屋及建築。

2.機械及設備：增加數係應付代收款專款購置695,655元，減少數係移撥教育處312,375元所致。

3.交通及運輸設備：增加數係應付代收款專款購置35,000元。

4.雜項設備：增加數係應付代收款專款購置225,509元。

5.購建中固定資產：增加數係以前年度保留款於本年度購置1,252,396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 11 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.房屋及建築：增加數係本年度購建中固定資產1,266,402元驗收付款完竣併同設計監造費181,852元轉列房屋及建築。

2.機械及設備：增加數係應付代收款專款購置695,655元，減少數係移撥教育處312,375元所致。

3.交通及運輸設備：增加數係應付代收款專款購置35,000元。

4.雜項設備：增加數係應付代收款專款購置225,509元。

5.購建中固定資產：增加數係以前年度保留款於本年度購置1,252,396元。

基隆市地方教育發展基金—基隆市隆聖國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 114 年 11 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數	執行情形						差異或落後原因	改進措施
							累計執行數				比較增減			
	以前年度保留數	本年度法定預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計		實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築	1,480,174	2,480,000			3,960,174	3,960,174	2,700,650		2,700,650	68.20	-1,259,524	-31.80		
房屋及建築	1,480,174	2,480,000			3,960,174	3,960,174	1,448,254		1,448,254	36.57	-2,511,920	-63.43		
購建中固定資產							1,252,396		1,252,396		1,252,396		重新發包之辦公室空間優化工程已完成履約付款，惟原發包廠商雖多次催促仍未送請款單據核銷，致未及付款。	持續發文催促廠商，以及積極趕辦辦公室空間優化工程原發包廠商終止契約善後事宜等。
機械及設備														
機械及設備														
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備														
雜項設備														
購建中固定資產														

基隆市地方教育發展基金—基隆市隆聖國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 114 年 11 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數	執行情形						差異或落後原因	改進措施
							累計執行數				比較增減			
	以前年度保留數	本年度法定預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計		實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
租賃資產														
租賃資產														
租賃權益改良														
租賃權益改良														
總計	1,480,174	2,480,000			3,960,174	3,960,174	2,700,650		2,700,650	68.20	-1,259,524	-31.80		

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11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	98,044,765	100.00	負　　債	2	13,672,867	13.95
流動資產	11	17,622,611	17.97	流動負債	21	12,190,638	12.43
現金	1101	17,248,033	17.59	應付款項	2102	12,190,638	12.43
銀行存款	110102	17,205,033	17.55	應付代收款	210203	12,190,638	12.43
銀行存款－市庫存款	110102-1	3,906,744	3.98	其他負債	28	1,482,229	1.51
銀行存款－保管款	110102-2	13,298,289	13.56	什項負債	2801	1,482,229	1.51
零用及週轉金	110103	43,000	0.04	存入保證金	280104	1,482,229	1.51
預付款項	1108	374,578	0.38	淨資產	3	84,371,898	86.05
預付費用	110804	374,578	0.38	淨資產	31	84,371,898	86.05
預付費用－非預算類	110804-2	374,578	0.38	淨資產	3101	84,371,898	86.05
固定資產	14	80,422,154	82.03	累積餘額	310101	81,615,934	83.24
土地	1401	59,726,850	60.92	本期賸餘	310102	3,063,185	3.12
土地	140101	59,726,850	60.92	淨資產調整數	310104	-307,221	-0.31
土地改良物	1402	532,235	0.54	合計：		98,044,765	
土地改良物	140201	1,782,000	1.82				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,249,765	-1.27				
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11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		
房屋建築及設備	1404	14,242,774	14.53				
房屋建築及設備	140401	24,917,011	25.41				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-10,674,237	-10.89				
機械及設備	1405	1,422,156	1.45				
機械及設備	140501	4,083,434	4.16				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,661,278	-2.71				
交通及運輸設備	1406	239,307	0.24				
交通及運輸設備	140601	659,914	0.67				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-420,607	-0.43				
雜項設備	1407	2,986,610	3.05				
雜項設備	140701	5,231,616	5.34				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,245,006	-2.29				
購建中固定資產	1411	1,272,222	1.30				
購建中固定資產	141101	1,272,222	1.30				
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11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		
其他資產	18	0	0.00				
什項資產	1801	0	0.00				
代管資產	180106	25,663,575	26.18				
代管資產－土地	180106-1	25,663,575	26.18				
應付代管資產	180107	-25,663,575	-26.18				
合計：		98,044,765					
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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	310,339	39,069,206
徵收及依法分配收入	30,140	30,140
違規罰款收入	30,140	30,140
財產收益	146,199	860,131
財產孳息收入		117,077
財產交易利益	146,199	739,454
其他財產收入		3,600
政府撥入收入	134,000	37,011,000
公庫撥款收入	134,000	37,011,000
教學收入		469,000
學雜費收入		469,000
其他收入		698,935
受贈收入		216,710
雜項收入		482,225
支出	-471,335	36,006,021
人事支出	-811,834	32,654,191
人事支出	-811,834	32,654,191
業務支出	170,325	1,616,388
業務支出	170,325	1,616,388
折舊、折耗及攤銷	157,209	1,655,674
固定資產折舊	157,209	1,655,674
其他支出	12,965	79,768
其他支出	12,965	79,768

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	781,674	3,063,185
期初淨資產		81,615,934
解繳公庫		
淨資產調整數	-307,221	-307,221
期末淨資產		84,371,898

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 11 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	**38,113,042**	**956,164**	**39,069,206**	收入
徵收及依法分配收入	30,140		30,140	徵收及依法分配收入
財產收入	120,677	739,454	860,131	財產收益
政府撥入收入	37,011,000		37,011,000	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	**37,050,997**	**-1,044,976**	**36,006,021**	支出
用人費用	32,654,191		32,654,191	人事支出
服務費用	1,393,914	222,474	1,616,388	業務支出
材料及用品費	203,474	-203,474		
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	2,700,650	-2,700,650		
		1,655,674	1,655,674	折舊、折耗及攤銷
其他	79,768		79,768	其他支出
本期賸餘(短絀)	**1,062,045**	**2,001,140**	**3,063,185**	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
		-307,221	**-307,221**	淨資產調整數
期末基金餘額	**3,949,744**	**80,422,154**	**84,371,898**	期末淨資產

註： 1.收入調整數956,164元：係應付代收款專款購置資本資產之利益739,454元及受贈資本資產收入216,710元。
2.支出調整數-1,044,976元：係購建固定資產-2,700,650元、固定資產折舊1,655,674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11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	32,654,191	-684,809	-2.05
11 正式員額薪資	20,485,000	20,599,109	114,109	0.56
113 職員薪金	19,602,000	19,765,529	163,529	0.83
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	366,873	30,873	9.19
124 兼職人員酬金	336,000	366,873	30,873	9.19
13 加（夜）班費	875,000	739,619	-135,381	-15.47
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	703,088	-118,912	-14.47
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	2,440,455	-219,545	-8.25
161 職員退休及離職金	2,570,000	2,406,300	-163,700	-6.37
162 工員退休及離職金	90,000	34,155	-55,845	-62.05
18 福利費	2,675,000	2,380,401	-294,599	-11.01
181 分擔員工保險費	2,225,000	2,076,458	-148,542	-6.68
183 傷病醫藥費	200,000	10,500	-189,500	-94.75
18Y 其他福利費	250,000	293,443	43,443	17.38
2 服務費用	2,070,000	1,393,914	-676,086	-32.66
21 水電費	381,000	248,891	-132,109	-34.67
212 工作場所電費	355,000	221,080	-133,920	-37.72
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11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	180,553	-300,447	-62.46
252 一般房屋修護費	100,000	19,875	-80,125	-80.13
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	20,750	-51,250	-71.18
257 雜項設備修護費	112,000	78,537	-33,463	-29.88
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	752,380	-117,620	-13.52
279 外包費	870,000	752,380	-117,620	-13.52
28 專業服務費	220,000	126,000	-94,000	-42.73
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	58,000	-12,000	-17.14
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	203,474	-56,526	-21.74
32 用品消耗	260,000	203,474	-56,526	-21.74
321 辦公（事務）用品	220,000	172,474	-47,526	-21.60
322 報章雜誌	30,000	27,000	-3,000	-10.00
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	2,480,000	2,700,650	220,650	8.90

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11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	2,480,000	2,700,650	220,650	8.90
513 擴充改良房屋建築及設備	2,480,000	2,700,650	220,650	8.90
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	79,768	-192,232	-70.67
91 其他支出	272,000	79,768	-192,232	-70.67
91Y 其他	272,000	79,768	-192,232	-70.67
合 計	38,440,000	37,050,997	-1,389,003	-3.61