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 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	38,131,000	3,373,907	2,917,000	456,907	15.66	23,699,449	23,300,000	399,449	1.71
財產收入	116,000	25,242	3,000	22,242	741.40	81,984	53,000	28,984	54.69
權利金收入	100,000					56,742	50,000	6,742	13.48
利息收入	6,000	21,642	3,000	18,642	621.40	21,642	3,000	18,642	621.40
其他財產收入	10,000	3,600		3,600		3,600		3,600	
政府撥入收入	37,269,000	2,913,000	2,913,000			22,873,000	22,873,000		
公庫撥款收入	37,269,000	2,913,000	2,913,000			22,873,000	22,873,000		
教學收入	672,000					280,000	336,000	-56,000	-16.67
學雜費收入	672,000					280,000	336,000	-56,000	-16.67
其他收入	74,000	435,665	1,000	434,665	43,466.50	464,465	38,000	426,465	1,122.28
雜項收入	74,000	435,665	1,000	434,665	43,466.50	464,465	38,000	426,465	1,122.28
基金用途	38,440,000	2,690,018	2,917,000	-226,982	-7.78	21,107,282	23,300,000	-2,192,718	-9.41
國民教育計畫	35,960,000	2,690,018	2,917,000	-226,982	-7.78	21,107,282	23,300,000	-2,192,718	-9.41
其他	35,960,000	2,690,018	2,917,000	-226,982	-7.78	21,107,282	23,300,000	-2,192,718	-9.41
建築及設備計畫	2,480,000								
購建固定資產	2,480,000								
本期賸餘(短絀)	-309,000	683,889		683,889		2,592,167		2,592,167	
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					5,479,866	902,000	4,577,866	507.52

註：1.本月份差異：(1)利息收入-係1~6月利息收入解繳；(2)其他財產收入:係場地租借收入;(3)雜項收入-主要係以前年度懸帳清理(勞保費.健保費.勞退金)，依實際收繳入庫。

2.累計差異：(1)權利金收入-係113年7-12月太陽光電發電系統公開標租案權利金較預期增加所致；(2)利息收入其他財產收入及雜項收入-同本月份差異;(3)學雜費收入-係(113-2)幼兒園學雜費收入較預期減少所致。

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 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				2,690,018	2,917,000	-226,982	-7.78
		累計數				21,107,282	23,300,000	-2,192,718	-9.41
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				0	0	0	0.00

建築及設備計畫：以前年度保留數1,480,174元，截至本月份累計實際數0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 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	94,328,608	15,600,373	402,590		897,159	78,233,666
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			15,510	545,160
房屋及建築	23,468,757	10,240,214			235,869	12,992,674
機械及設備	3,700,154	2,027,319	216,880		340,205	1,549,510
交通及運輸設備	624,914	361,598			32,951	230,365
雜項設備	5,006,107	1,749,912	185,710		272,624	3,169,281
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					19,826
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216,880元。

(2)雜項設備：增加數係應付代收款專款購置185,710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 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						

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216,880元。
(2)雜項設備：增加數係應付代收款專款購置185,710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 6 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	1,480,174					-1,480,174	-100.00		
房屋及建築	1,480,174	2,480,000			3,960,174	1,480,174					-1,480,174	-100.00	辦公室空間優化工程工進重大落後所致。	積極趕辦重新發包事宜。
購建中固定資產														
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														
租賃資產														
租賃資產														

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 6 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														
租賃權益改良														
租賃權益改良														
總計	1,480,174	2,480,000			3,960,174	1,480,174					-1,480,174	-100.00		

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	90,867,740	100.00	負　　債	2	7,154,208	7.87
流動資產	11	12,634,074	13.90	流動負債	21	5,306,054	5.84
現金	1101	12,391,398	13.64	應付款項	2102	5,306,054	5.84
銀行存款	110102	12,348,398	13.59	應付代收款	210203	5,306,054	5.84
銀行存款－市庫存款	110102-1	5,436,866	5.98	其他負債	28	1,848,154	2.03
銀行存款－保管款	110102-2	6,911,532	7.61	什項負債	2801	1,848,154	2.03
零用及週轉金	110103	43,000	0.05	存入保證金	280104	1,848,154	2.03
預付款項	1108	242,676	0.27	淨資產	3	83,713,532	92.13
預付費用	110804	242,676	0.27	淨資產	31	83,713,532	92.13
預付費用－非預算類	110804-2	242,676	0.27	淨資產	3101	83,713,532	92.13
固定資產	14	78,233,666	86.10	累積餘額	310101	81,615,934	89.82
土地	1401	59,726,850	65.73	本期賸餘	310102	2,097,598	2.31
土地	140101	59,726,850	65.73	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	545,160	0.60	合計：		90,867,740	
土地改良物	140201	1,782,000	1.96				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,236,840	-1.36				
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		
房屋建築及設備	1404	12,992,674	14.30				
房屋建築及設備	140401	23,468,757	25.83				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-10,476,083	-11.53				
機械及設備	1405	1,549,510	1.71				
機械及設備	140501	3,917,034	4.31				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,367,524	-2.61				
交通及運輸設備	1406	230,365	0.25				
交通及運輸設備	140601	624,914	0.69				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-394,549	-0.43				
雜項設備	1407	3,169,281	3.49				
雜項設備	140701	5,191,817	5.71				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,022,536	-2.23				
購建中固定資產	1411	19,826	0.02				
購建中固定資產	141101	19,826	0.02				
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		
其他資產	18	0	0.00				
什項資產	1801	0	0.00				
代管資產	180106	25,663,575	28.24				
代管資產－土地	180106-1	25,663,575	28.24				
應付代管資產	180107	-25,663,575	-28.24				
合計：		90,867,740					
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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,463,907	24,102,039
財產收益	25,242	362,864
財產孳息收入	21,642	78,384
財產交易利益		280,880
其他財產收入	3,600	3,600
政府撥入收入	2,913,000	22,873,000
公庫撥款收入	2,913,000	22,873,000
教學收入		280,000
學雜費收入		280,000
其他收入	525,665	586,175
受贈收入	90,000	121,710
雜項收入	435,665	464,465
支出	2,838,763	22,004,441
人事支出	2,483,368	20,326,937
人事支出	2,483,368	20,326,937
業務支出	180,181	725,982
業務支出	180,181	725,982
折舊、折耗及攤銷	148,745	897,159
固定資產折舊	148,745	897,159
其他支出	26,469	54,363
其他支出	26,469	54,363
本期賸餘（短絀）	625,144	2,097,598
期初淨資產		81,615,934
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		83,713,532

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 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	**23,699,449**	**402,590**	**24,102,039**	收入
財產收入	81,984	280,880	362,864	財產收益
政府撥入收入	22,873,000		22,873,000	政府撥入收入
教學收入	280,000		280,000	教學收入
其他收入	464,465	121,710	586,175	其他收入
基金用途	**21,107,282**	**897,159**	**22,004,441**	支出
用人費用	20,326,937		20,326,937	人事支出
服務費用	667,906	58,076	725,982	業務支出
材料及用品費	45,076	-45,076		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
		897,159	897,159	折舊、折耗及攤銷
其他	54,363		54,363	其他支出
本期賸餘(短絀)	**2,592,167**	**-494,569**	**2,097,598**	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	**5,479,866**	**78,233,666**	**83,713,532**	期末淨資產

註： 1.收入調整數402,590元：係應付代收款專款購置資本資產之利益280,880元及受贈資本資產收入121,710元。
2.支出調整數897,159元：係固定資產折舊897,159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	33,339,000	20,326,937	-13,012,063	-39.03
11 正式員額薪資	20,485,000	14,167,760	-6,317,240	-30.84
113 職員薪金	19,602,000	13,637,300	-5,964,700	-30.43
114 工員工資	883,000	530,460	-352,540	-39.93
12 聘僱及兼職人員薪資	336,000	203,550	-132,450	-39.42
124 兼職人員酬金	336,000	203,550	-132,450	-39.42
13 加（夜）班費	875,000	27,027	-847,973	-96.91
131 延長工時加班費	53,000	27,027	-25,973	-49.01
134 未休假加班費	822,000		-822,000	-100.00
15 獎金	6,308,000	3,515,504	-2,792,496	-44.27
151 考績獎金	3,304,000	574,640	-2,729,360	-82.61
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	1,347,296	-1,312,704	-49.35
161 職員退休及離職金	2,570,000	1,324,793	-1,245,207	-48.45
162 工員退休及離職金	90,000	22,503	-67,497	-75.00
18 福利費	2,675,000	1,065,800	-1,609,200	-60.16
181 分擔員工保險費	2,225,000	970,627	-1,254,373	-56.38
183 傷病醫藥費	200,000	10,500	-189,500	-94.75
18Y 其他福利費	250,000	84,673	-165,327	-66.13
2 服務費用	2,070,000	667,906	-1,402,094	-67.73
21 水電費	381,000	98,076	-282,924	-74.26
212 工作場所電費	355,000	82,073	-272,927	-76.88
214 工作場所水費	26,000	16,003	-9,997	-38.45
22 郵電費	27,000	10,086	-16,914	-62.64
221 郵費	2,000	1,978	-22	-1.10
222 電話費	25,000	8,108	-16,892	-67.57

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	%
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		-7,000	-100.00
241 印刷及裝訂費	7,000		-7,000	-100.00
25 修理保養及保固費	481,000	109,986	-371,014	-77.13
252 一般房屋修護費	100,000	8,500	-91,500	-91.50
254 其他建築修護費	197,000	43,331	-153,669	-78.00
255 機械及設備修護費	72,000	9,600	-62,400	-86.67
257 雜項設備修護費	112,000	48,555	-63,445	-56.65
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	376,190	-493,810	-56.76
279 外包費	870,000	376,190	-493,810	-56.76
28 專業服務費	220,000	49,000	-171,000	-77.73
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	20,000	-124,000	-86.11
28Y 其他專業服務費	70,000	29,000	-41,000	-58.57
29 公共關係費	72,000	22,268	-49,732	-69.07
291 公共關係費	72,000	22,268	-49,732	-69.07
3 材料及用品費	260,000	45,076	-214,924	-82.66
32 用品消耗	260,000	45,076	-214,924	-82.66
321 辦公（事務）用品	220,000	38,376	-181,624	-82.56
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		-3,960,174	-100.00

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	%
51 購建固定資產	3,960,174		-3,960,174	-100.00
513 擴充改良房屋建築及設備	3,960,174		-3,960,174	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	13,000	-6,000	-31.58
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	12,000	-6,000	-33.33
744 慰問、照護及濟助金	18,000	12,000	-6,000	-33.33
9 其他	272,000	54,363	-217,637	-80.01
91 其他支出	272,000	54,363	-217,637	-80.01
91Y 其他	272,000	54,363	-217,637	-80.01
合 計	39,920,174	21,107,282	-18,812,892	-47.13