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 8 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	9,267,693	9,230,000	37,693	0.41	35,931,142	35,504,000	427,142	1.20
財產收入	116,000	38,693		38,693		120,677	63,000	57,677	91.55
權利金收入	100,000	38,693		38,693		95,435	50,000	45,435	90.87
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	9,229,000	9,229,000			35,066,000	35,066,000		
公庫撥款收入	37,269,000	9,229,000	9,229,000			35,066,000	35,066,000		
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		1,000	-1,000	-100.00	464,465	39,000	425,465	1,090.94
雜項收入	74,000		1,000	-1,000	-100.00	464,465	39,000	425,465	1,090.94
基金用途	38,440,000	3,095,872	9,539,000	-6,443,128	-67.55	26,824,599	35,813,000	-8,988,401	-25.10
國民教育計畫	35,960,000	3,095,872	7,059,000	-3,963,128	-56.14	26,824,599	33,333,000	-6,508,401	-19.53
其他	35,960,000	3,095,872	7,059,000	-3,963,128	-56.14	26,824,599	33,333,000	-6,508,401	-19.53
建築及設備計畫	2,480,000		2,480,000	-2,480,000	-100.00		2,480,000	-2,480,000	-100.00
購建固定資產	2,480,000		2,480,000	-2,480,000	-100.00		2,480,000	-2,480,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-309,000	6,171,821	-309,000	6,480,821	-2,097.35	9,106,543	-309,000	9,415,543	-3,047.10
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					11,994,242	593,000	11,401,242	1,922.64

註：1.本月份差異：

(1)權利金收入:太陽光電繳付權利金。(2)雜項收入:係暑假無資源回收。(3)國民教育計畫:本月係用人費用較預期少。(4)建築及設備計畫:工程趕工辦理核銷中。

2.累計差異：(1)權利金收入:預期權利金收入不如預期。(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)雜項收入-係懸帳清理繳庫-勞工保險費等所致。(5)建築及設備計畫:工程進度預期減緩,趕工辦理驗收流程。

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 8 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				3,095,872	7,059,000	-3,963,128	-56.14
		累計數				26,824,599	33,333,000	-6,508,401	-19.53
建築及設備計畫		本月數				0	2,480,000	-2,480,000	-100.00
		累計數				0	2,480,000	-2,480,000	-100.00

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 8 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	497,590		1,198,542	78,027,283
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			20,680	539,990
房屋及建築	23,468,757	10,240,214			314,492	12,914,051
機械及設備	3,700,154	2,027,319	266,880		456,677	1,483,038
交通及運輸設備	624,914	361,598	35,000		43,157	255,159
雜項設備	5,006,107	1,749,912	195,710		363,536	3,088,369
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266,880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。

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 8 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266,880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。

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8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	102,566,318	100.00	負　　債	2	12,544,793	12.23
流動資產	11	24,539,035	23.93	流動負債	21	10,643,631	10.38
現金	1101	24,461,530	23.85	應付款項	2102	10,643,631	10.38
銀行存款	110102	24,418,530	23.81	應付代收款	210203	10,643,631	10.38
銀行存款－市庫存款	110102-1	11,951,242	11.65	其他負債	28	1,901,162	1.85
銀行存款－保管款	110102-2	12,467,288	12.16	什項負債	2801	1,901,162	1.85
零用及週轉金	110103	43,000	0.04	存入保證金	280104	1,901,162	1.85
預付款項	1108	77,505	0.08	淨資產	3	90,021,525	87.77
預付費用	110804	77,505	0.08	淨資產	31	90,021,525	87.77
預付費用－非預算類	110804-2	77,505	0.08	淨資產	3101	90,021,525	87.77
固定資產	14	78,027,283	76.07	累積餘額	310101	81,615,934	79.57
土地	1401	59,726,850	58.23	本期賸餘	310102	8,405,591	8.20
土地	140101	59,726,850	58.23	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	539,990	0.53	合計：		102,566,318	
土地改良物	140201	1,782,000	1.74				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,242,010	-1.21				
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8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	12,914,051	12.59				
房屋建築及設備	140401	23,468,757	22.88				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-10,554,706	-10.29				
機械及設備	1405	1,483,038	1.45				
機械及設備	140501	3,967,034	3.87				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,483,996	-2.42				
交通及運輸設備	1406	255,159	0.25				
交通及運輸設備	140601	659,914	0.64				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-404,755	-0.39				
雜項設備	1407	3,088,369	3.01				
雜項設備	140701	5,201,817	5.07				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,113,448	-2.06				
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8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	25.02				
代管資產－土地	180106-1	25,663,575	25.02				
應付代管資產	180107	-25,663,575	-25.02				
合計：		102,566,318					
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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,302,693	36,428,732
財產收益	38,693	401,557
財產孳息收入	38,693	117,077
財產交易利益		280,880
其他財產收入		3,600
政府撥入收入	9,229,000	35,066,000
公庫撥款收入	9,229,000	35,066,000
教學收入		280,000
學雜費收入		280,000
其他收入	35,000	681,175
受贈收入	35,000	216,710
雜項收入		464,465
支出	3,247,719	28,023,141
人事支出	2,971,613	25,729,788
人事支出	2,971,613	25,729,788
業務支出	124,259	1,031,008
業務支出	124,259	1,031,008
折舊、折耗及攤銷	151,847	1,198,542
固定資產折舊	151,847	1,198,542
其他支出		63,803
其他支出		63,803
本期賸餘（短絀）	6,054,974	8,405,591
期初淨資產		81,615,934
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		90,021,525

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 8 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	**35,931,142**	**497,590**	**36,428,732**	收入
財產收入	120,677	280,880	401,557	財產收益
政府撥入收入	35,066,000		35,066,000	政府撥入收入
教學收入	280,000		280,000	教學收入
其他收入	464,465	216,710	681,175	其他收入
基金用途	**26,824,599**	**1,198,542**	**28,023,141**	支出
用人費用	25,729,788		25,729,788	人事支出
服務費用	956,074	74,934	1,031,008	業務支出
材料及用品費	61,934	-61,934		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
		1,198,542	1,198,542	折舊、折耗及攤銷
其他	63,803		63,803	其他支出
本期賸餘(短絀)	**9,106,543**	**-700,952**	**8,405,591**	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	**11,994,242**	**78,027,283**	**90,021,525**	期末淨資產

註： 1.收入調整數497,590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216,710元。
2.支出調整數1,198,542元：係固定資產折舊1,198,542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8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	25,729,788	-7,609,212	-22.82
11 正式員額薪資	20,485,000	18,143,160	-2,341,840	-11.43
113 職員薪金	19,602,000	17,461,140	-2,140,860	-10.92
114 工員工資	883,000	682,020	-200,980	-22.76
12 聘僱及兼職人員薪資	336,000	225,950	-110,050	-32.75
124 兼職人員酬金	336,000	225,950	-110,050	-32.75
13 加（夜）班費	875,000	528,355	-346,645	-39.62
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	501,328	-320,672	-39.01
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	1,774,206	-885,794	-33.30
161 職員退休及離職金	2,570,000	1,749,347	-820,653	-31.93
162 工員退休及離職金	90,000	24,859	-65,141	-72.38
18 福利費	2,675,000	1,542,613	-1,132,387	-42.33
181 分擔員工保險費	2,225,000	1,359,440	-865,560	-38.90
183 傷病醫藥費	200,000	10,500	-189,500	-94.75
18Y 其他福利費	250,000	172,673	-77,327	-30.93
2 服務費用	2,070,000	956,074	-1,113,926	-53.81
21 水電費	381,000	158,464	-222,536	-58.41
212 工作場所電費	355,000	142,461	-212,539	-59.87
214 工作場所水費	26,000	16,003	-9,997	-38.45
22 郵電費	27,000	11,740	-15,260	-56.52
221 郵費	2,000	1,978	-22	-1.10
222 電話費	25,000	9,762	-15,238	-60.95

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8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	120,136	-360,864	-75.02
252 一般房屋修護費	100,000	15,500	-84,500	-84.50
254 其他建築修護費	197,000	46,481	-150,519	-76.41
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	526,666	-343,334	-39.46
279 外包費	870,000	526,666	-343,334	-39.46
28 專業服務費	220,000	108,600	-111,400	-50.64
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	40,600	-29,400	-42.00
29 公共關係費	72,000	28,168	-43,832	-60.88
291 公共關係費	72,000	28,168	-43,832	-60.88
3 材料及用品費	260,000	61,934	-198,066	-76.18
32 用品消耗	260,000	61,934	-198,066	-76.18
321 辦公（事務）用品	220,000	55,234	-164,766	-74.89
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8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	63,803	-208,197	-76.54
91 其他支出	272,000	63,803	-208,197	-76.54
91Y 其他	272,000	63,803	-208,197	-76.54
合 計	39,920,174	26,824,599	-13,095,575	-32.80