# 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 9 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 | 1,800,000 | 2,016,000 | -216,000 | -10.71 | 37,731,142 | 37,520,000 | 211,142 | 0.56 |
| 財產收入 | 116,000 | | | | | 120,677 | 63,000 | 57,677 | 91.55 |
| 權利金收入 | 100,000 | | | | | 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 | 1,800,000 | 1,800,000 | | | 36,866,000 | 36,866,000 | | |
| 公庫撥款收入 | 37,269,000 | 1,800,000 | 1,800,000 | | | 36,866,000 | 36,866,000 | | |
| 教學收入 | 672,000 | | 216,000 | -216,000 | -100.00 | 280,000 | 552,000 | -272,000 | -49.28 |
| 學雜費收入 | 672,000 | | 216,000 | -216,000 | -100.00 | 280,000 | 552,000 | -272,000 | -49.28 |
| 其他收入 | 74,000 | | | | | 464,465 | 39,000 | 425,465 | 1,090.94 |
| 雜項收入 | 74,000 | | | | | 464,465 | 39,000 | 425,465 | 1,090.94 |
| 基金用途 | 38,440,000 | 5,238,903 | 2,016,000 | 3,222,903 | 159.87 | 32,063,502 | 37,829,000 | -5,765,498 | -15.24 |
| 國民教育計畫 | 35,960,000 | 5,238,903 | 2,016,000 | 3,222,903 | 159.87 | 32,063,502 | 35,349,000 | -3,285,498 | -9.29 |
| 其他 | 35,960,000 | 5,238,903 | 2,016,000 | 3,222,903 | 159.87 | 32,063,502 | 35,349,000 | -3,285,498 | -9.29 |
| 建築及設備計畫 | 2,480,000 | | | | | | 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 |
| 本期賸餘(短絀) | -309,000 | -3,438,903 | | -3,438,903 | | 5,667,640 | -309,000 | 5,976,640 | -1,934.19 |
| 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 | | | | | 8,555,339 | 593,000 | 7,962,339 | 1,342.72 |

註：1.本月份差異：

(1)學雜費收入::本學期註冊費收入尚未繳庫。(2)國民教育計畫:本月係學期開始,整理各項開支核銷資料。

2.累計差異：(1)權利金收入:係因太陽光電權利金收入超出預期。(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)學雜費收入:本學期註冊費收入尚未繳庫。(5)雜項收入-係懸帳清理繳庫-勞工保險費等所致。(6)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 9 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 | | | | 5,238,903 | 2,016,000 | 3,222,903 | 159.87 |
| | | 累計數 | | | | 32,063,502 | 35,349,000 | -3,285,498 | -9.29 |
| 建築及設備計畫 | | 本月數 | | | | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| | | 累計數 | | | | 0 | 2,480,000 | -2,480,000 | -100.00 |

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 9 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 | | 1,348,470 | 77,877,355 |
| 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 | | | 23,265 | 537,405 |
| 房屋及建築 | 23,468,757 | 10,240,214 | | | 353,803 | 12,874,740 |
| 機械及設備 | 3,700,154 | 2,027,319 | 266,880 | | 515,761 | 1,423,954 |
| 交通及運輸設備 | 624,914 | 361,598 | 35,000 | | 48,442 | 249,874 |
| 雜項設備 | 5,006,107 | 1,749,912 | 195,710 | | 407,199 | 3,044,706 |
| 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 9 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9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 | 99,838,945 | 100.00 | 負　　債 | 2 | 13,406,251 | 13.43 |
| 流動資產 | 11 | 21,961,590 | 22.00 | 流動負債 | 21 | 11,637,444 | 11.66 |
| 現金 | 1101 | 21,790,650 | 21.83 | 應付款項 | 2102 | 11,637,444 | 11.66 |
| 銀行存款 | 110102 | 21,747,650 | 21.78 | 應付代收款 | 210203 | 11,637,444 | 11.66 |
| 銀行存款－市庫存款 | 110102-1 | 8,512,339 | 8.53 | 其他負債 | 28 | 1,768,807 | 1.77 |
| 銀行存款－保管款 | 110102-2 | 13,235,311 | 13.26 | 什項負債 | 2801 | 1,768,807 | 1.77 |
| 零用及週轉金 | 110103 | 43,000 | 0.04 | 存入保證金 | 280104 | 1,768,807 | 1.77 |
| 預付款項 | 1108 | 170,940 | 0.17 | 淨資產 | 3 | 86,432,694 | 86.57 |
| 預付費用 | 110804 | 170,940 | 0.17 | 淨資產 | 31 | 86,432,694 | 86.57 |
| 預付費用－非預算類 | 110804-2 | 170,940 | 0.17 | 淨資產 | 3101 | 86,432,694 | 86.57 |
| 固定資產 | 14 | 77,877,355 | 78.00 | 累積餘額 | 310101 | 81,615,934 | 81.75 |
| 土地 | 1401 | 59,726,850 | 59.82 | 本期賸餘 | 310102 | 4,816,760 | 4.82 |
| 土地 | 140101 | 59,726,850 | 59.82 | 淨資產調整數 | 310104 | | |
| 土地改良物 | 1402 | 537,405 | 0.54 | 合計： | | 99,838,945 | |
| 土地改良物 | 140201 | 1,782,000 | 1.78 | | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | 140202 | -1,244,595 | -1.25 | | | | |
| 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9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 | 12,874,740 | 12.90 | | | | |
| 房屋建築及設備 | 140401 | 23,468,757 | 23.51 | | | | |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | 140402 | -10,594,017 | -10.61 | | | | |
| 機械及設備 | 1405 | 1,423,954 | 1.43 | | | | |
| 機械及設備 | 140501 | 3,967,034 | 3.97 | | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | 140502 | -2,543,080 | -2.55 | | | | |
| 交通及運輸設備 | 1406 | 249,874 | 0.25 | | | | |
| 交通及運輸設備 | 140601 | 659,914 | 0.66 | | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -410,040 | -0.41 | | | | |
| 雜項設備 | 1407 | 3,044,706 | 3.05 | | | | |
| 雜項設備 | 140701 | 5,201,817 | 5.21 | | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | 140702 | -2,157,111 | -2.16 | | | | |
| 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9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 | 25.70 | | | | |
| 代管資產－土地 | 180106-1 | 25,663,575 | 25.70 | | | | |
| 應付代管資產 | 180107 | -25,663,575 | -25.70 | | | | |
| 合計： | | 99,838,945 | | | | | |
| 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9月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|---|---|---|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 1,800,000 | 38,228,732 |
| 財產收益 | | 401,557 |
| 財產孳息收入 | | 117,077 |
| 財產交易利益 | | 280,880 |
| 其他財產收入 | | 3,600 |
| 政府撥入收入 | 1,800,000 | 36,866,000 |
| 公庫撥款收入 | 1,800,000 | 36,866,000 |
| 教學收入 | | 280,000 |
| 學雜費收入 | | 280,000 |
| 其他收入 | | 681,175 |
| 受贈收入 | | 216,710 |
| 雜項收入 | | 464,465 |
| 支出 | 5,388,831 | 33,411,972 |
| 人事支出 | 5,063,354 | 30,793,142 |
| 人事支出 | 5,063,354 | 30,793,142 |
| 業務支出 | 175,549 | 1,206,557 |
| 業務支出 | 175,549 | 1,206,557 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 149,928 | 1,348,470 |
| 固定資產折舊 | 149,928 | 1,348,470 |
| 其他支出 | | 63,803 |
| 其他支出 | | 63,803 |
| 本期賸餘（短絀） | -3,588,831 | 4,816,760 |
| 期初淨資產 | | 81,615,934 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | | |
| 期末淨資產 | | 86,432,694 |

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 9 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 | **37,731,142** | **497,590** | **38,228,732** | 收入 |
| 財產收入 | 120,677 | 280,880 | 401,557 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 36,866,000 | | 36,866,000 | 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 | **32,063,502** | **1,348,470** | **33,411,972** | 支出 |
| 用人費用 | 30,793,142 | | 30,793,142 | 人事支出 |
| 服務費用 | 1,096,242 | 110,315 | 1,206,557 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 91,315 | -91,315 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 19,000 | -19,000 | | |
| | | 1,348,470 | 1,348,470 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 63,803 | | 63,803 | 其他支出 |
| 本期賸餘(短絀) | **5,667,640** | **-850,880** | **4,816,760** | 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 | **8,555,339** | **77,877,355** | **86,432,694** | 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1,348,470元：係固定資產折舊1,348,470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9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 | 30,793,142 | -2,545,858 | -7.64 |
| 11 正式員額薪資 | 20,485,000 | 20,161,330 | -323,670 | -1.58 |
| 113 職員薪金 | 19,602,000 | 19,403,530 | -198,470 | -1.01 |
| 114 工員工資 | 883,000 | 757,800 | -125,200 | -14.18 |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 336,000 | 230,450 | -105,550 | -31.41 |
| 124 兼職人員酬金 | 336,000 | 230,450 | -105,550 | -31.41 |
| 13 加（夜）班費 | 875,000 | 533,107 | -341,893 | -39.07 |
| 131 延長工時加班費 | 53,000 | 31,779 | -21,221 | -40.04 |
| 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 | 1,994,515 | -665,485 | -25.02 |
| 161 職員退休及離職金 | 2,570,000 | 1,967,300 | -602,700 | -23.45 |
| 162 工員退休及離職金 | 90,000 | 27,215 | -62,785 | -69.76 |
| 18 福利費 | 2,675,000 | 1,746,006 | -928,994 | -34.73 |
| 181 分擔員工保險費 | 2,225,000 | 1,546,833 | -678,167 | -30.48 |
| 183 傷病醫藥費 | 200,000 | 10,500 | -189,500 | -94.75 |
| 18Y 其他福利費 | 250,000 | 188,673 | -61,327 | -24.53 |
| 2 服務費用 | 2,070,000 | 1,096,242 | -973,758 | -47.04 |
| 21 水電費 | 381,000 | 179,355 | -201,645 | -52.93 |
| 212 工作場所電費 | 355,000 | 156,913 | -198,087 | -55.80 |
| 214 工作場所水費 | 26,000 | 22,442 | -3,558 | -13.68 |
| 22 郵電費 | 27,000 | 16,129 | -10,871 | -40.26 |
| 221 郵費 | 2,000 | 2,978 | 978 | 48.90 |
| 222 電話費 | 25,000 | 13,151 | -11,849 | -47.40 |

# 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9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 | 153,986 | -327,014 | -67.99 |
| 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 | 47,531 | -149,469 | -75.87 |
| 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 | 71,305 | -40,695 | -36.33 |
| 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 | 601,904 | -268,096 | -30.82 |
| 279 外包費 | 870,000 | 601,904 | -268,096 | -30.82 |
| 28 專業服務費 | 220,000 | 114,400 | -105,600 | -48.00 |
| 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 | 46,400 | -23,600 | -33.71 |
| 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 | 91,315 | -168,685 | -64.88 |
| 32 用品消耗 | 260,000 | 91,315 | -168,685 | -64.88 |
| 321 辦公（事務）用品 | 220,000 | 84,615 | -135,385 | -61.54 |
| 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9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 | 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 | 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 | 32,063,502 | -7,856,672 | -19.68 |