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 115 年 2 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	42,735,000	3,328,000	3,329,000	-1,000	-0.03	16,156,817	16,157,000	-183	0.00
財產收入	116,000								
權利金收入	100,000								
利息收入	6,000								
其他財產收入	10,000								
政府撥入收入	41,998,000	3,328,000	3,328,000			16,156,000	16,156,000		
公庫撥款收入	41,998,000	3,328,000	3,328,000			16,156,000	16,156,000		
教學收入	560,000								
學雜費收入	560,000								
其他收入	61,000		1,000	-1,000	-100.00	817	1,000	-183	-18.30
雜項收入	61,000		1,000	-1,000	-100.00	817	1,000	-183	-18.30
基金用途	43,065,000	2,694,224	3,329,000	-634,776	-19.07	10,691,641	16,157,000	-5,465,359	-33.83
國民教育計畫	40,606,000	2,694,224	3,329,000	-634,776	-19.07	10,691,641	16,157,000	-5,465,359	-33.83
其他	40,606,000	2,694,224	3,329,000	-634,776	-19.07	10,691,641	16,157,000	-5,465,359	-33.83
建築及設備計畫	2,459,000								
購建固定資產	2,459,000								
本期賸餘(短絀)	-330,000	633,776		633,776		5,465,176		5,465,176	
期初基金餘額	2,577,000					2,805,786	2,577,000	228,786	8.88
解繳公庫									
期末基金餘額	2,247,000					8,270,962	2,577,000	5,693,962	220.95

註：1.本月份差異：雜項收入：主要係資源回收量較預期減少。

2.累計差異：國民教育計畫：主要係因用人費用實際數較預估數少所致。

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 115 年 2 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				2,694,224	3,329,000	-634,776	-19.07
		累計數				10,691,641	16,157,000	-5,465,359	-33.83
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				0	0	0	0.00

註：建築及設備計畫：以前年度保留數107,980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 115 年 2 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	103,649,928	17,408,134	4,778,148	43,000	358,689	90,618,253
非理財目的之長期投資						
土地	59,726,850		4,778,148			64,504,998
土地改良物	1,782,000	1,252,350			5,170	524,480
房屋及建築	24,917,011	10,717,866			87,258	14,111,887
機械及設備	10,022,915	2,722,792		43,000	169,717	7,087,406
交通及運輸設備	659,914	425,600			6,305	228,009
雜項設備	5,269,016	2,289,526			90,239	2,889,251
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	1,272,222					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.土地：增加數係市有土地公告現值增值4,778,148元。
2.機械及設備：減少數係報廢43,000元所致。

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 115 年 2 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.土地：增加數係市有土地公告現值增值4,778,148元。
2.機械及設備：減少數係報廢43,000元所致。

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 115 年 2 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	107,980	2,459,000			2,566,980	107,980					-107,980	-100.00		
房屋及建築	107,980	2,459,000			2,566,980	107,980					-107,980	-100.00		
購建中固定資產													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。	持續發文催促廠商檢據辦理請款事宜。
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 115 年 2 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	107,980	2,459,000			2,566,980	107,980					-107,980	-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115年2月28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	105,174,089	100.00	負　　債	2	6,284,874	5.98
流動資產	11	14,555,836	13.84	流動負債	21	5,081,366	4.83
現金	1101	14,172,097	13.47	應付款項	2102	5,081,366	4.83
銀行存款	110102	14,108,097	13.41	應付代收款	210203	5,081,366	4.83
銀行存款－市庫存款	110102-1	8,206,962	7.80	其他負債	28	1,203,508	1.14
銀行存款－保管款	110102-2	5,901,135	5.61	什項負債	2801	1,203,508	1.14
零用及週轉金	110103	64,000	0.06	存入保證金	280104	1,203,508	1.14
預付款項	1108	383,739	0.36	淨資產	3	98,889,215	94.02
預付費用	110804	383,739	0.36	淨資產	31	98,889,215	94.02
預付費用－非預算類	110804-2	383,739	0.36	淨資產	3101	98,889,215	94.02
固定資產	14	90,618,253	86.16	累積餘額	310101	89,047,580	84.67
土地	1401	64,504,998	61.33	本期賸餘	310102	5,063,487	4.81
土地	140101	64,504,998	61.33	淨資產調整數	310104	4,778,148	4.54
土地改良物	1402	524,480	0.50	合計：		105,174,089	
土地改良物	140201	1,782,000	1.69				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,257,520	-1.20				
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115年2月28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	14,111,887	13.42				
房屋建築及設備	140401	24,917,011	23.69				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-10,805,124	-10.27				
機械及設備	1405	7,087,406	6.74				
機械及設備	140501	9,979,915	9.49				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,892,509	-2.75				
交通及運輸設備	1406	228,009	0.22				
交通及運輸設備	140601	659,914	0.63				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-431,905	-0.41				
雜項設備	1407	2,889,251	2.75				
雜項設備	140701	5,269,016	5.01				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,379,765	-2.26				
購建中固定資產	1411	1,272,222	1.21				
購建中固定資產	141101	1,272,222	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115年2月28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	27,716,661	26.35				
代管資產－土地	180106-1	27,716,661	26.35				
應付代管資產	180107	-27,716,661	-26.35				
合計：		105,174,089					
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115年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,328,000	16,156,817
政府撥入收入	3,328,000	16,156,000
公庫撥款收入	3,328,000	16,156,000
其他收入		817
雜項收入		817
支出	2,894,470	11,093,330
人事支出	2,574,152	10,562,569
人事支出	2,574,152	10,562,569
業務支出	120,072	129,072
業務支出	120,072	129,072
財產損失		430
財產交易損失		430
折舊、折耗及攤銷	200,246	401,259
固定資產折舊	200,246	401,259
本期賸餘（短絀）	433,530	5,063,487
期初淨資產		89,047,580
解繳公庫		
淨資產調整數		4,778,148
期末淨資產		98,889,215

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 115 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	**16,156,817**		**16,156,817**	收入
政府撥入收入	16,156,000		16,156,000	政府撥入收入
其他收入	817		817	其他收入
基金用途	**10,691,641**	**401,689**	**11,093,330**	支出
用人費用	10,562,569		10,562,569	人事支出
服務費用	116,491	12,581	129,072	業務支出
材料及用品費	3,581	-3,581		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,000	-9,000		
		430	430	財產損失
		401,259	401,259	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	**5,465,176**	**-401,689**	**5,063,487**	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	**2,805,786**	**86,241,794**	**89,047,580**	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		4,778,148	**4,778,148**	淨資產調整數
期末基金餘額	**8,270,962**	**90,618,253**	**98,889,215**	期末淨資產

註： 1.支出調整數401,689元：係財產損失430元、固定資產折舊401,259元。
2.淨資產調整數4,778,148元：係土地公告現值增值調整數4,778,148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115年2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	36,369,000	10,562,569	-25,806,431	-70.96
11 正式員額薪資	22,289,000	6,294,720	-15,994,280	-71.76
113 職員薪金	21,408,000	6,159,244	-15,248,756	-71.23
114 工員工資	881,000	135,476	-745,524	-84.62
12 聘僱及兼職人員薪資	363,000	149,762	-213,238	-58.74
124 兼職人員酬金	363,000	149,762	-213,238	-58.74
13 加（夜）班費	946,000	36,480	-909,520	-96.14
131 延長工時加班費	56,000		-56,000	-100.00
134 未休假加班費	890,000	36,480	-853,520	-95.90
15 獎金	6,924,000	3,248,994	-3,675,006	-53.08
151 考績獎金	3,600,000	131,925	-3,468,075	-96.34
152 年終獎金	3,274,000	3,117,069	-156,931	-4.79
15Y 其他獎金	50,000		-50,000	-100.00
16 退休及卹償金	2,941,000	644,483	-2,296,517	-78.09
161 職員退休及離職金	2,842,000	644,483	-2,197,517	-77.32
162 工員退休及離職金	99,000		-99,000	-100.00
18 福利費	2,906,000	188,130	-2,717,870	-93.53
181 分擔員工保險費	2,426,000	188,130	-2,237,870	-92.25
183 傷病醫藥費	220,000		-220,000	-100.00
18Y 其他福利費	260,000		-260,000	-100.00
2 服務費用	3,060,000	116,491	-2,943,509	-96.19
21 水電費	381,000	19,615	-361,385	-94.85
212 工作場所電費	341,000	19,615	-321,385	-94.25
214 工作場所水費	40,000		-40,000	-100.00
22 郵電費	29,000		-29,000	-100.00
221 郵費	4,000		-4,000	-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115年2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	%
222 電話費	25,000		-25,000	-100.00
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	483,000		-483,000	-100.00
252 一般房屋修護費	101,000		-101,000	-100.00
254 其他建築修護費	197,000		-197,000	-100.00
255 機械及設備修護費	73,000		-73,000	-100.00
257 雜項設備修護費	112,000		-112,000	-100.00
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00
26Y 其他保險費	2,000		-2,000	-100.00
27 一般服務費	1,858,000	83,396	-1,774,604	-95.51
279 外包費	908,000	83,396	-824,604	-90.82
27D 計時與計件人員酬金	950,000		-950,000	-100.00
28 專業服務費	220,000	5,800	-214,200	-97.36
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		-144,000	-100.00
28Y 其他專業服務費	70,000	5,800	-64,200	-91.71
29 公共關係費	72,000	7,680	-64,320	-89.33
291 公共關係費	72,000	7,680	-64,320	-89.33
3 材料及用品費	869,000	3,581	-865,419	-99.59
32 用品消耗	869,000	3,581	-865,419	-99.59
321 辦公（事務）用品	220,000	3,581	-216,419	-98.37
322 報章雜誌	30,000		-30,000	-100.00
326 食品	401,000		-401,000	-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115年2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	%
328 醫療用品（非醫療院所使用）	6,000		-6,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	212,000		-212,000	-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	2,566,980		-2,566,980	-100.00
51 購建固定資產	2,566,980		-2,566,980	-100.00
513 擴充改良房屋建築及設備	2,566,980		-2,566,980	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,000	9,000	-16,000	-64.00
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	24,000	8,000	-16,000	-66.67
744 慰問、照護及濟助金	24,000	8,000	-16,000	-66.67
9 其他	283,000		-283,000	-100.00
91 其他支出	283,000		-283,000	-100.00
91Y 其他	283,000		-283,000	-100.00
合 計	43,172,980	10,691,641	-32,481,339	-75.24