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 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	42,735,000	3,394,648	3,247,000	147,648	4.55	29,378,545	29,494,000	-115,455	-0.39
徵收及依法分配收入		104,628		104,628		201,225		201,225	
違規罰款收入		104,628		104,628		201,225		201,225	
財產收入	116,000	28,300	3,000	25,300	843.33	90,783	53,000	37,783	71.29
權利金收入	100,000					62,483	50,000	12,483	24.97
利息收入	6,000	24,700	3,000	21,700	723.33	24,700	3,000	21,700	723.33
其他財產收入	10,000	3,600		3,600		3,600		3,600	
政府撥入收入	41,998,000	3,243,000	3,243,000			29,067,000	29,067,000		
公庫撥款收入	41,998,000	3,243,000	3,243,000			29,067,000	29,067,000		
教學收入	560,000						336,000	-336,000	-100.00
學雜費收入	560,000						336,000	-336,000	-100.00
其他收入	61,000	18,720	1,000	17,720	1,772.00	19,537	38,000	-18,463	-48.59
雜項收入	61,000	18,720	1,000	17,720	1,772.00	19,537	38,000	-18,463	-48.59
基金用途	43,065,000	2,822,269	3,247,000	-424,731	-13.08	23,066,842	29,494,000	-6,427,158	-21.79
國民教育計畫	40,606,000	2,822,269	3,247,000	-424,731	-13.08	22,958,862	29,494,000	-6,535,138	-22.16
其他	40,606,000	2,822,269	3,247,000	-424,731	-13.08	22,958,862	29,494,000	-6,535,138	-22.16
建築及設備計畫	2,459,000					107,980		107,980	
購建固定資產	2,459,000					107,980		107,980	
本期賸餘(短絀)	-330,000	572,379		572,379		6,311,703		6,311,703	
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					9,117,489	2,577,000	6,540,489	253.80

註：1.本月份差異：(1)違規罰款收入：係113年辦公室空間優化工程款項提存後，廠商違約罰款解繳入庫；(2)利息收入：係1~6月利息收入解繳入庫；(3)其他財產收入：係場地租借收入解繳入庫；(4)雜項收入：係幼兒園活動費收入解繳入庫。

2.累計差異：(1)違規罰款收入：係113年辦公室空間優化工程款項提存後，廠商違約履保金及違約罰款繳庫；(2)權利金收入：係114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；(3)利息收入、其他財產收入：同本月份差異；(4)學雜費收入：係(114-2)幼兒園學雜費收入較預期延後入庫所致；(5)雜項收入：主要係幼兒園活動費收入較預期減少所致；(6)國民教育計畫：主要係因用人費用較預期減少所致；(7)購建固定資產：113年辦公室空間優化工程轉列房屋及建築。

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 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				2,822,269	3,247,000	-424,731	-13.08
		累計數				22,958,862	29,494,000	-6,535,138	-22.16
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				107,980	0	107,980	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107,980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 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	103,649,928	17,408,134	6,358,210	1,315,222	1,151,968	90,132,814
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			15,510	514,140
房屋及建築	24,917,011	10,717,866	1,380,202		266,255	15,313,092
機械及設備	10,022,915	2,722,792	186,060	43,000	585,488	6,857,695
交通及運輸設備	659,914	425,600			18,915	215,399
雜項設備	5,269,016	2,289,526	13,800		265,800	2,727,490
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.房屋及建築：增加數係購建中固定資產1,272,222元併同以前年度保留款107,980元於本年度辦理提存完竣轉列房屋及建築。

3.機械及設備：增加數係應付代收款專款購置186,060元，減少數係報廢43,000元所致。

4.雜項設備：增加數係應付代收款專款購置13,800元。

5.購建中固定資產：減少數係以前年度購建中固定資產1,272,222元轉列房屋及建築。

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 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.土地：增加數係市有土地公告現值增值4,778,148元。

2.房屋及建築：增加數係購建中固定資產1,272,222元併同以前年度保留款107,980元於本年度辦理提存完竣轉列房屋及建築。

3.機械及設備：增加數係應付代收款專款購置186,060元，減少數係報廢43,000元所致。

4.雜項設備：增加數係應付代收款專款購置13,800元。

5.購建中固定資產：減少數係以前年度購建中固定資產1,272,222元轉列房屋及建築。

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 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	107,980	2,459,000			2,566,980	107,980	107,980		107,980	100.00				
房屋及建築	107,980	2,459,000			2,566,980	107,980	107,980		107,980	100.00				
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														
租賃權益改良														

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 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														
總計	107,980	2,459,000			2,566,980	107,980	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	108,996,980	100.00	負　　債	2	9,746,677	8.94
流動資產	11	18,864,166	17.31	流動負債	21	8,227,434	7.55
現金	1101	18,474,446	16.95	應付款項	2102	8,227,434	7.55
銀行存款	110102	18,410,446	16.89	應付代收款	210203	8,227,434	7.55
銀行存款－市庫存款	110102-1	9,053,489	8.31	其他負債	28	1,519,243	1.39
銀行存款－保管款	110102-2	9,356,957	8.58	什項負債	2801	1,519,243	1.39
零用及週轉金	110103	64,000	0.06	存入保證金	280104	1,519,243	1.39
預付款項	1108	389,720	0.36	淨資產	3	99,250,303	91.06
預付費用	110804	389,720	0.36	淨資產	31	99,250,303	91.06
預付費用－非預算類	110804-2	389,720	0.36	淨資產	3101	99,250,303	91.06
固定資產	14	90,132,814	82.69	累積餘額	310101	89,047,580	81.70
土地	1401	64,504,998	59.18	本期賸餘	310102	5,424,575	4.98
土地	140101	64,504,998	59.18	淨資產調整數	310104	4,778,148	4.38
土地改良物	1402	514,140	0.47	合計：		108,996,980	
土地改良物	140201	1,782,000	1.63				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,267,860	-1.16				
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	15,313,092	14.05				
房屋建築及設備	140401	26,297,213	24.13				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-10,984,121	-10.08				
機械及設備	1405	6,857,695	6.29				
機械及設備	140501	10,165,975	9.33				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,308,280	-3.04				
交通及運輸設備	1406	215,399	0.20				
交通及運輸設備	140601	659,914	0.61				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-444,515	-0.41				
雜項設備	1407	2,727,490	2.50				
雜項設備	140701	5,282,816	4.85				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,555,326	-2.34				
購建中固定資產	1411	0	0.00				
購建中固定資產	141101	0	0.00				
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	27,716,661	25.43				
代管資產－土地	180106-1	27,716,661	25.43				
應付代管資產	180107	-27,716,661	-25.43				
合計：		108,996,980					
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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,561,808	29,578,405
徵收及依法分配收入	104,628	201,225
違規罰款收入	104,628	201,225
財產收益	195,460	276,843
財產孳息收入	24,700	87,183
財產交易利益	167,160	186,060
其他財產收入	3,600	3,600
政府撥入收入	3,243,000	29,067,000
公庫撥款收入	3,243,000	29,067,000
其他收入	18,720	33,337
受贈收入		13,800
雜項收入	18,720	19,537
支出	3,023,047	24,153,830
人事支出	2,506,012	21,292,931
人事支出	2,506,012	21,292,931
業務支出	284,209	1,617,067
業務支出	284,209	1,617,067
財產損失		430
財產交易損失		430
折舊、折耗及攤銷	200,778	1,194,538
固定資產折舊	200,778	1,194,538
其他支出	32,048	48,864
其他支出	32,048	48,864

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	538,761	5,424,575
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		99,250,303

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 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	**29,378,545**	**199,860**	**29,578,405**	收入
徵收及依法分配收入	201,225		201,225	徵收及依法分配收入
財產收入	90,783	186,060	276,843	財產收益
政府撥入收入	29,067,000		29,067,000	政府撥入收入
其他收入	19,537	13,800	33,337	其他收入
基金用途	**23,066,842**	**1,086,988**	**24,153,830**	支出
用人費用	21,292,931		21,292,931	人事支出
服務費用	1,076,019	541,048	1,617,067	業務支出
材料及用品費	524,048	-524,048		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	-17,000		
		430	430	財產損失
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	107,980	-107,980		
		1,194,538	1,194,538	折舊、折耗及攤銷
其他	48,864		48,864	其他支出
本期賸餘(短絀)	**6,311,703**	**-887,128**	**5,424,575**	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	**9,117,489**	**90,132,814**	**99,250,303**	期末淨資產

註： 1.收入調整數199,860元：係應付代收款專款購置資本資產之利益186,060元及受贈資本資產收入13,800元。
2.支出調整數1,086,988元：係財產損失430元、購建中固定資產-107,980元、固定資產折舊1,194,538元。
3.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	36,369,000	21,292,931	-15,076,069	-41.45
11 正式員額薪資	22,289,000	14,805,822	-7,483,178	-33.57
113 職員薪金	21,408,000	14,513,266	-6,894,734	-32.21
114 工員工資	881,000	292,556	-588,444	-66.79
12 聘僱及兼職人員薪資	363,000	288,390	-74,610	-20.55
124 兼職人員酬金	363,000	288,390	-74,610	-20.55
13 加（夜）班費	946,000	51,627	-894,373	-94.54
131 延長工時加班費	56,000	15,147	-40,853	-72.95
134 未休假加班費	890,000	36,480	-853,520	-95.90
15 獎金	6,924,000	3,666,939	-3,257,061	-47.04
151 考績獎金	3,600,000	549,870	-3,050,130	-84.73
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	1,363,134	-1,577,866	-53.65
161 職員退休及離職金	2,842,000	1,350,208	-1,491,792	-52.49
162 工員退休及離職金	99,000	12,926	-86,074	-86.94
18 福利費	2,906,000	1,117,019	-1,788,981	-61.56
181 分擔員工保險費	2,426,000	1,022,126	-1,403,874	-57.87
183 傷病醫藥費	220,000		-220,000	-100.00
18Y 其他福利費	260,000	94,893	-165,107	-63.50
2 服務費用	3,060,000	1,076,019	-1,983,981	-64.84
21 水電費	381,000	93,841	-287,159	-75.37
212 工作場所電費	341,000	77,772	-263,228	-77.19
214 工作場所水費	40,000	16,069	-23,931	-59.83
22 郵電費	29,000	8,104	-20,896	-72.06
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	%
222 電話費	25,000	8,104	-16,896	-67.58
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	94,936	-388,064	-80.34
252 一般房屋修護費	101,000	8,500	-92,500	-91.58
254 其他建築修護費	197,000	26,030	-170,970	-86.79
255 機械及設備修護費	73,000	24,000	-49,000	-67.12
257 雜項設備修護費	112,000	36,406	-75,594	-67.49
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	807,641	-1,050,359	-56.53
279 外包費	908,000	416,980	-491,020	-54.08
27D 計時與計件人員酬金	950,000	390,661	-559,339	-58.88
28 專業服務費	220,000	43,000	-177,000	-80.45
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,000	6,000		0.00
287 委託檢驗（定）試驗認證費	144,000	8,000	-136,000	-94.44
28Y 其他專業服務費	70,000	29,000	-41,000	-58.57
29 公共關係費	72,000	28,497	-43,503	-60.42
291 公共關係費	72,000	28,497	-43,503	-60.42
3 材料及用品費	869,000	524,048	-344,952	-39.70
32 用品消耗	869,000	524,048	-344,952	-39.70
321 辦公（事務）用品	220,000	31,928	-188,072	-85.49
322 報章雜誌	30,000		-30,000	-100.00
326 食品	401,000	339,179	-61,821	-15.42

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	%
328 醫療用品（非醫療院所使用）	6,000	5,900	-100	-1.67
32Y 其他用品消耗	212,000	147,041	-64,959	-30.64
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	107,980	-2,459,000	-95.79
51 購建固定資產	2,566,980	107,980	-2,459,000	-95.79
513 擴充改良房屋建築及設備	2,566,980	107,980	-2,459,000	-95.79
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,000	17,000	-8,000	-32.00
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	16,000	-8,000	-33.33
744 慰問、照護及濟助金	24,000	16,000	-8,000	-33.33
9 其他	283,000	48,864	-234,136	-82.73
91 其他支出	283,000	48,864	-234,136	-82.73
91Y 其他	283,000	48,864	-234,136	-82.73
合 計	43,172,980	23,066,842	-20,106,138	-46.57