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 10 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	406,840	295,000	111,840	37.91	42,141,649	42,121,000	20,649	0.05
徵收及依法分配收入						201,225		201,225	
違規罰款收入						201,225		201,225	
財產收入	116,000		50,000	-50,000	-100.00	131,047	113,000	18,047	15.97
權利金收入	100,000		50,000	-50,000	-100.00	102,747	100,000	2,747	2.75
利息收入	6,000					24,700	3,000	21,700	723.33
其他財產收入	10,000					3,600	10,000	-6,400	-64.00
政府撥入收入	41,998,000	214,000	214,000			41,387,000	41,387,000		
公庫撥款收入	41,998,000	214,000	214,000			41,387,000	41,387,000		
教學收入	560,000	175,000	8,000	167,000	2,087.50	385,000	560,000	-175,000	-31.25
學雜費收入	560,000	175,000	8,000	167,000	2,087.50	385,000	560,000	-175,000	-31.25
其他收入	61,000	17,840	23,000	-5,160	-22.43	37,377	61,000	-23,623	-38.73
雜項收入	61,000	17,840	23,000	-5,160	-22.43	37,377	61,000	-23,623	-38.73
基金用途	43,065,000	3,023,060	295,000	2,728,060	924.77	40,505,666	42,451,000	-1,945,334	-4.58
國民教育計畫	40,606,000	3,023,060	295,000	2,728,060	924.77	37,944,010	39,992,000	-2,047,990	-5.12
其他	40,606,000	3,023,060	295,000	2,728,060	924.77	37,944,010	39,992,000	-2,047,990	-5.12
建築及設備計畫	2,459,000					2,561,656	2,459,000	102,656	4.17
購建固定資產	2,459,000					2,561,656	2,459,000	102,656	4.17
本期賸餘(短絀)	-330,000	-2,616,220		-2,616,220		1,635,983	-330,000	1,965,983	-595.75
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					4,441,769	2,247,000	2,194,769	97.68

註：1.本月份差異：(1)權利金收入：係115年1-6月太陽光電發電系統公開標租案權利金較預期提前入庫所致；(2)學雜費收入：係115學年度第1學期幼兒園註冊費收入繳庫所致；(3)雜項收入：係115學年度第1學期幼兒園學生活動費不如預期所致；(4)國民教育計畫：係用人費用核實支應。

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)利息收入：委辦收入較多，致利息收入較預期增加所致；(3)其他財產收入：場地租借收入較預期減少所致；(4)學雜費收入：係115學年度第1學期幼兒園註冊費不如預期所致；(5)雜項收入：主要係115學年度第1學期幼兒園學生活動費不如預期所致。

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 10 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				3,023,060	295,000	2,728,060	924.77
		累計數				37,944,010	39,992,000	-2,047,990	-5.12
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				2,561,656	2,459,000	102,656	4.17

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 10 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	9,333,980	1,602,622	1,678,158	92,294,994
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			25,850	503,800
房屋及建築	24,917,011	10,717,866	3,982,978		474,051	17,708,072
機械及設備	10,022,915	2,722,792	362,725	330,400	715,520	6,616,928
交通及運輸設備	659,914	425,600	148,155		33,053	349,416
雜項設備	5,269,016	2,289,526	61,974		429,684	2,611,780
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：增加數係預算經費購置2,453,676元，應付代收款專款購置149,100元，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325,710元、撥入37,015元，減少數係報廢330,400元所致。

4.交通及運輸設備：增加數係應付代收款專款購置148,155元。

5.雜項設備：增加數係應付代收款專款購置48,174元，受贈13,800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 10 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：增加數係預算經費購置2,453,676元，應付代收款專款購置149,100元，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325,710元、撥入37,015元，減少數係報廢330,400元所致。

4.交通及運輸設備：增加數係應付代收款專款購置148,155元。

5.雜項設備：增加數係應付代收款專款購置48,174元，受贈13,800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 115 年 10 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	2,566,980	2,561,656		2,561,656	99.79	-5,324	-0.21		
房屋及建築	107,980	2,459,000			2,566,980	2,566,980	2,561,656		2,561,656	99.79	-5,324	-0.21		
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 10 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	2,566,980	2,561,656		2,561,656	99.79	-5,324	-0.21		

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10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	106,616,656	100.00	負　　債	2	9,879,893	9.27
流動資產	11	14,321,662	13.43	流動負債	21	9,476,961	8.89
現金	1101	13,980,692	13.11	應付款項	2102	9,476,961	8.89
銀行存款	110102	13,916,692	13.05	應付代收款	210203	9,476,961	8.89
銀行存款－市庫存款	110102-1	4,377,769	4.11	其他負債	28	402,932	0.38
銀行存款－保管款	110102-2	9,538,923	8.95	什項負債	2801	402,932	0.38
零用及週轉金	110103	64,000	0.06	存入保證金	280104	402,932	0.38
預付款項	1108	340,970	0.32	淨資產	3	96,736,763	90.73
預付費用	110804	340,970	0.32	淨資產	31	96,736,763	90.73
預付費用－非預算類	110804-2	340,970	0.32	淨資產	3101	96,736,763	90.73
固定資產	14	92,294,994	86.57	累積餘額	310101	89,047,580	83.52
土地	1401	64,504,998	60.50	本期賸餘	310102	2,911,035	2.73
土地	140101	64,504,998	60.50	淨資產調整數	310104	4,778,148	4.48
土地改良物	1402	503,800	0.47	合計：		106,616,656	
土地改良物	140201	1,782,000	1.67				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,278,200	-1.20				
信託代理與保證資產		195,960		信託代理與保證負債		195,960	
保證品		195,960		應付保證品		195,960	

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195,960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10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	17,708,072	16.61				
房屋建築及設備	140401	28,899,989	27.11				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-11,191,917	-10.50				
機械及設備	1405	6,616,928	6.21				
機械及設備	140501	10,055,240	9.43				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,438,312	-3.22				
交通及運輸設備	1406	349,416	0.33				
交通及運輸設備	140601	808,069	0.76				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-458,653	-0.43				
雜項設備	1407	2,611,780	2.45				
雜項設備	140701	5,330,990	5.00				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,719,210	-2.55				
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		195,960		信託代理與保證負債		195,960	
保證品		195,960		應付保證品		195,960	

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195,960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10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	27,716,661	26.00				
代管資產－土地	180106-1	27,716,661	26.00				
應付代管資產	180107	-27,716,661	-26.00				
合計：		106,616,656					
信託代理與保證資產		195,960		信託代理與保證負債		195,960	
保證品		195,960		應付保證品		195,960	

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195,960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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	742,819	42,863,603
徵收及依法分配收入		201,225
違規罰款收入		201,225
財產收益	335,979	839,201
財產孳息收入		127,447
財產交易利益	335,979	708,154
其他財產收入		3,600
政府撥入收入	214,000	41,387,000
公庫撥款收入	214,000	41,387,000
教學收入	175,000	385,000
學雜費收入	175,000	385,000
其他收入	17,840	51,177
受贈收入		13,800
雜項收入	17,840	37,377
支出	3,234,433	39,952,568
人事支出	2,734,851	35,351,628
人事支出	2,734,851	35,351,628
業務支出	288,209	2,528,374
業務支出	288,209	2,528,374
財產損失	2,874	3,304
財產交易損失	2,874	3,304
折舊、折耗及攤銷	208,499	2,005,254
固定資產折舊	208,499	2,005,254
其他支出		64,008
其他支出		64,008

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,491,614	2,911,035
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		96,736,763

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 10 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	42,141,649	721,954	42,863,603	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	131,047	708,154	839,201	財產收益
政府撥入收入	41,387,000		41,387,000	政府撥入收入
教學收入	385,000		385,000	教學收入
其他收入	37,377	13,800	51,177	其他收入
基金用途	40,505,666	-553,098	39,952,568	支出
用人費用	35,351,628		35,351,628	人事支出
服務費用	1,909,258	619,116	2,528,374	業務支出
材料及用品費	594,116	-594,116		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,000	-25,000		
		3,304	3,304	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	2,561,656	-2,561,656		
		2,005,254	2,005,254	折舊、折耗及攤銷
其他	64,008		64,008	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,635,983	1,275,052	2,911,035	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	4,441,769	92,294,994	96,736,763	期末淨資產

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 10 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

註： 1.收入調整數721,954元：係應付代收款專款購置資本資產之利益671,139元、撥入資本資產之利益37,015元、受贈資本資產收入13,800元。
2.支出調整數-553,098元：係財產損失3,304元、購建固定資產-2,561,656元、固定資產折舊2,005,254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10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	35,351,628	-1,017,372	-2.80
11 正式員額薪資	22,289,000	23,383,965	1,094,965	4.91
113 職員薪金	21,408,000	22,934,329	1,526,329	7.13
114 工員工資	881,000	449,636	-431,364	-48.96
12 聘僱及兼職人員薪資	363,000	391,893	28,893	7.96
124 兼職人員酬金	363,000	391,893	28,893	7.96
13 加（夜）班費	946,000	603,591	-342,409	-36.20
131 延長工時加班費	56,000	32,967	-23,033	-41.13
134 未休假加班費	890,000	570,624	-319,376	-35.88
15 獎金	6,924,000	6,428,587	-495,413	-7.16
151 考績獎金	3,600,000	3,311,518	-288,482	-8.01
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	2,307,370	-633,630	-21.54
161 職員退休及離職金	2,842,000	2,285,020	-556,980	-19.60
162 工員退休及離職金	99,000	22,350	-76,650	-77.42
18 福利費	2,906,000	2,236,222	-669,778	-23.05
181 分擔員工保險費	2,426,000	2,007,011	-418,989	-17.27
183 傷病醫藥費	220,000	5,000	-215,000	-97.73
18Y 其他福利費	260,000	224,211	-35,789	-13.77
2 服務費用	3,061,075	1,909,258	-1,151,817	-37.63
21 水電費	381,000	202,516	-178,484	-46.85
212 工作場所電費	341,000	182,310	-158,690	-46.54
214 工作場所水費	40,000	20,206	-19,794	-49.49
22 郵電費	29,000	14,999	-14,001	-48.28
221 郵費	4,000	2,357	-1,643	-41.08

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10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	12,642	-12,358	-49.43
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	8,075	8,075		0.00
241 印刷及裝訂費	8,075	8,075		0.00
25 修理保養及保固費	483,000	323,100	-159,900	-33.11
252 一般房屋修護費	101,000	53,645	-47,355	-46.89
254 其他建築修護費	197,000	178,286	-18,714	-9.50
255 機械及設備修護費	73,000	24,900	-48,100	-65.89
257 雜項設備修護費	112,000	66,269	-45,731	-40.83
26 保險費	2,000	980	-1,020	-51.00
26Y 其他保險費	2,000	980	-1,020	-51.00
27 一般服務費	1,858,000	1,203,291	-654,709	-35.24
279 外包費	908,000	750,564	-157,436	-17.34
27D 計時與計件人員酬金	950,000	452,727	-497,273	-52.34
28 專業服務費	220,000	126,200	-93,800	-42.64
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	68,000	-76,000	-52.78
28Y 其他專業服務費	70,000	52,200	-17,800	-25.43
29 公共關係費	72,000	30,097	-41,903	-58.20
291 公共關係費	72,000	30,097	-41,903	-58.20
3 材料及用品費	867,925	594,116	-273,809	-31.55
32 用品消耗	867,925	594,116	-273,809	-31.55
321 辦公（事務）用品	218,925	101,896	-117,029	-53.46
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10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		0.00
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	2,561,656	-5,324	-0.21
51 購建固定資產	2,566,980	2,561,656	-5,324	-0.21
513 擴充改良房屋建築及設備	2,566,980	2,561,656	-5,324	-0.21
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,000	25,000		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	24,000	24,000		0.00
744 慰問、照護及濟助金	24,000	24,000		0.00
9 其他	283,000	64,008	-218,992	-77.38
91 其他支出	283,000	64,008	-218,992	-77.38
91Y 其他	283,000	64,008	-218,992	-77.38
合 計	43,172,980	40,505,666	-2,667,314	-6.18