

# 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 112 年 12 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	30,995,000	140,413	6,000	134,413	2,240.22	31,314,360	30,995,000	319,360	1.03
徵收及依法分配收入		65,410		65,410		65,410		65,410	
違規罰款收入		65,410		65,410		65,410		65,410	
財產收入	102,000	79,003		79,003		189,485	102,000	87,485	85.77
財產處分收入						14,060		14,060	
權利金收入	92,000	1,936		1,936		74,358	92,000	-17,642	-19.18
利息收入	6,000	54,619		54,619		75,019	6,000	69,019	1,150.32
其他財產收入	4,000	22,448		22,448		26,048	4,000	22,048	551.20
政府撥入收入	30,198,000	6,000	6,000			30,260,000	30,198,000	62,000	0.21
公庫撥款收入	30,198,000	6,000	6,000			30,260,000	30,198,000	62,000	0.21
教學收入	600,000					686,000	600,000	86,000	14.33
學雜費收入	600,000					686,000	600,000	86,000	14.33
其他收入	95,000	-10,000		-10,000		113,465	95,000	18,465	19.44
雜項收入	95,000	-10,000		-10,000		113,465	95,000	18,465	19.44
基金用途	30,995,000	1,722,514	6,000	1,716,514	28,608.57	31,010,313	30,995,000	15,313	0.05
國民教育計畫	30,995,000	1,722,514	6,000	1,716,514	28,608.57	31,010,313	30,995,000	15,313	0.05
其他	30,995,000	1,722,514	6,000	1,716,514	28,608.57	31,010,313	30,995,000	15,313	0.05
本期賸餘(短絀)		-1,582,101		-1,582,101		304,047		304,047	
期初基金餘額	845,000					998,538	845,000	153,538	18.17
解繳公庫									
期末基金餘額	845,000					1,302,585	845,000	457,585	54.15

註：1. 本月份差異：(1)違規罰款收入-係前棟大樓A、B側牆防水隔熱工程逾期違約金，依實際收繳入庫；(2)權利金收入-係太陽光電發電系統公開標租案權利金差額，依實際收繳入庫；(3)利息收入-主要係利率上升及專戶存款較預期增加所致；(4)其他財產收入-係前棟大樓A、B側牆防水隔熱工程臨時水電費，依實際收繳入庫；(5)雜項收入-係科目誤植更正所致；(6)國民教育計畫-主要係因用人費用實際數較預估數增加所致。

2. 累計差異：(1)財產處分收入-係財物變賣收入較預期增加所致；(2)權利金收入-係太陽光電發電系統公開標租案權利金收入較預期減少所致；(3)學雜費收入-係112學年度第1學期學幼兒園學雜費收入較預期增加所致；(4)雜項收入-主要係幼兒園學生生活動費收入較預期增加所致；(5)餘同本月份差異。

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 112 年 12 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				1,722,514	6,000	1,716,514	28608.57
		累計數				31,010,313	30,995,000	15,313	0.05

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 112 年 12 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		
<b>資產</b>	95,343,578	19,897,163	2,464,381	5,627,649	-3,793,467	76,076,614
非理財目的之長期投資						
土地	57,337,776					57,337,776
土地改良物	1,782,000	1,159,290			31,020	591,690
房屋及建築	22,011,600	9,390,902			412,266	12,208,432
機械及設備	6,133,876	4,571,717	1,343,840	2,770,025	-1,972,944	2,108,918
交通及運輸設備	780,853	544,226	207,667	298,068	-194,165	340,391
雜項設備	7,297,473	4,231,028	912,874	2,559,556	-2,069,644	3,489,407
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						
遞耗資產						

註：1.機械及設備：(1)增購：個人電腦等134萬3,840元；(2)報廢：個人電腦等277萬25元。  
 2.交通及運輸設備：(1)增購：音響設備等20萬7,667元；(2)報廢：喊話器等29萬8,068元。  
 3.雜項設備：(1)增購：飲水機等39萬7,084元；(2)受贈：圖書51萬5,790元；(3)報廢：投影機等255萬9,556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 112 年 12 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： 1.機械及設備：(1)增購：個人電腦等134萬3,840元；(2)報廢：個人電腦等277萬25元。  
 2.交通及運輸設備：(1)增購：音響設備等20萬7,667元；(2)報廢：喊話器等29萬8,068元。  
 3.雜項設備：(1)增購：飲水機等39萬7,084元；(2)受贈：圖書51萬5,790元；(3)報廢：投影機等255萬9,556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112年12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	107,423,563	100.00	負債	2	30,044,364	27.97
流動資產	11	6,709,917	6.25	流動負債	21	4,319,078	4.02
現金	1101	6,665,845	6.21	應付款項	2102	4,319,078	4.02
銀行存款	110102	6,665,845	6.21	應付代收款	210203	4,319,078	4.02
銀行存款—市庫存款	110102-1	1,302,585	1.21	其他負債	28	25,725,286	23.95
銀行存款—保管款	110102-2	5,363,260	4.99	什項負債	2801	25,725,286	23.95
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	1,088,254	1.01
預付款項	1108	44,072	0.04	應付代管資產	280107	24,637,032	22.93
預付費用	110804	44,072	0.04	淨資產	3	77,379,199	72.03
預付費用—非預算類	110804-2	44,072	0.04	淨資產	31	77,379,199	72.03
固定資產	14	76,076,614	70.82	淨資產	3101	77,379,199	72.03
土地	1401	57,337,776	53.38	累積餘額	310101	77,379,199	72.03
土地	140101	57,337,776	53.38	合計：		107,423,563	
土地改良物	1402	591,690	0.55				
土地改良物	140201	1,782,000	1.66				
累計折舊—土地改良物	140202	-1,190,310	-1.11				
信託代理與保證資產		788,651		信託代理與保證負債		788,651	
保證品		788,651		應付保證品		788,651	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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)之內容及金額如下：

(1)履約保證金定存單-太陽光電發電系統標租案18萬640元。

(2)保固保證金保險單-111年度基隆市中小學電力系統改善工程既設冷氣電力系統佈建工程1萬3,814元。

(3)保固保證金保險單-111年度基隆市中小學電力系統改善工程新設冷氣電力系統佈建工程59萬4,197元。

(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112年12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	12,208,432	11.36				
房屋建築及設備	140401	22,011,600	20.49				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-9,803,168	-9.13				
機械及設備	1405	2,108,918	1.96				
機械及設備	140501	4,707,691	4.38				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,598,773	-2.42				
交通及運輸設備	1406	340,391	0.32				
交通及運輸設備	140601	690,452	0.64				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-350,061	-0.33				
雜項設備	1407	3,489,407	3.25				
雜項設備	140701	5,650,791	5.26				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,161,384	-2.01				
其他資產	18	24,637,032	22.93				
什項資產	1801	24,637,032	22.93				
信託代理與保證資產		788,651		信託代理與保證負債		788,651	
保證品		788,651		應付保證品		788,651	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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)之內容及金額如下：

(1)履約保證金定存單-太陽光電發電系統標租案18萬640元。

(2)保固保證金保險單-111年度基隆市中小學電力系統改善工程既設冷氣電力系統佈建工程1萬3,814元。

(3)保固保證金保險單-111年度基隆市中小學電力系統改善工程新設冷氣電力系統佈建工程59萬4,197元。

(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112年12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		
代管資產	180106	24,637,032	22.93				
代管資產—土地	180106-1	24,637,032	22.93				
合計：		107,423,563					

信託代理與保證資產

788,651

信託代理與保證負債

788,651

保證品

788,651

應付保證品

788,651

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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)之內容及金額如下：

(1)履約保證金定存單-太陽光電發電系統標租案18萬640元。

(2)保固保證金保險單-111年度基隆市中小學電力系統改善工程既設冷氣電力系統佈建工程1萬3,814元。

(3)保固保證金保險單-111年度基隆市中小學電力系統改善工程新設冷氣電力系統佈建工程59萬4,197元。

(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112年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	140,413	33,778,741
徵收及依法分配收入	65,410	65,410
違規罰款收入	65,410	65,410
財產收益	79,003	2,138,076
財產孳息收入	56,555	149,377
廢舊物品售價收入		4,750
財產交易利益		1,112,310
其他財產收入	22,448	871,639
政府撥入收入	6,000	30,260,000
公庫撥款收入	6,000	30,260,000
教學收入		686,000
學雜費收入		686,000
其他收入	-10,000	629,255
受贈收入		515,790
雜項收入	-10,000	113,465
支出	1,873,031	32,844,495
人事支出	1,036,888	27,775,751
人事支出	1,036,888	27,775,751
業務支出	668,438	3,077,426
業務支出	668,438	3,077,426
財產損失		58,809
財產交易損失		58,809
折舊、折耗及攤銷	150,517	1,775,373
固定資產折舊	150,517	1,775,373
其他支出	17,188	157,136
其他支出	17,188	157,136

## 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112年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,732,618	934,246
期初淨資產		76,444,953
解繳公庫		
期末淨資產		77,379,199

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 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	31,314,360	2,464,381	33,778,741	收入
徵收及依法分配收入	65,410		65,410	徵收及依法分配收入
財產收入	189,485	1,948,591	2,138,076	財產收益
政府撥入收入	30,260,000		30,260,000	政府撥入收入
教學收入	686,000		686,000	教學收入
其他收入	113,465	515,790	629,255	其他收入
基金用途	31,010,313	1,834,182	32,844,495	支出
用人費用	27,775,751		27,775,751	人事支出
服務費用	2,749,216	328,210	3,077,426	業務支出
材料及用品費	309,210	-309,210		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	19,000	-19,000		
		58,809	58,809	財產損失
		1,775,373	1,775,373	折舊、折耗及攤銷
其他	157,136		157,136	其他支出
本期賸餘(短絀)	304,047	630,199	934,246	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	998,538	75,446,415	76,444,953	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,302,585	76,076,614	77,379,199	期末淨資產

註：本期賸餘調整數630,199元：

1. 本年度折舊、折耗及攤銷累計數：1,775,373元。
2. 固定項目淨額借餘：58,809元。
3. 固定項目淨額貸餘：-2,464,381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112年12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	27,786,000	27,775,751	-10,249	-0.04
11 正式員額薪資	17,827,000	17,438,712	-388,288	-2.18
113 職員薪金	16,997,000	16,680,152	-316,848	-1.86
114 工員工資	830,000	758,560	-71,440	-8.61
12 聘僱及兼職人員薪資	480,000	334,189	-145,811	-30.38
124 兼職人員酬金	480,000	334,189	-145,811	-30.38
13 超時工作報酬	710,000	687,086	-22,914	-3.23
131 加班費	710,000	687,086	-22,914	-3.23
15 獎金	4,820,000	4,517,331	-302,669	-6.28
151 考績獎金	2,200,000	2,123,170	-76,830	-3.49
152 年終獎金	2,620,000	2,394,161	-225,839	-8.62
16 退休及卹償金	1,754,000	2,403,612	649,612	37.04
161 職員退休及離職金	1,706,000	2,123,874	417,874	24.49
162 工員退休及離職金	48,000	279,738	231,738	482.79
18 福利費	2,195,000	2,394,821	199,821	9.10
181 分擔員工保險費	1,995,000	2,131,100	136,100	6.82
18Y 其他福利費	200,000	263,721	63,721	31.86
2 服務費用	2,624,000	2,749,216	125,216	4.77
21 水電費	368,000	160,907	-207,093	-56.28
212 工作場所電費	338,000	140,940	-197,060	-58.30
214 工作場所水費	30,000	19,967	-10,033	-33.44
22 郵電費	47,000	23,008	-23,992	-51.05
221 郵費	2,000	3,900	1,900	95.00
222 電話費	45,000	19,108	-25,892	-57.54
23 旅運費	6,000	6,000		0.00
231 國內旅費	6,000	6,000		0.00

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112年12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	%
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	6,680	-320	-4.57
241 印刷及裝訂費	7,000	6,680	-320	-4.57
25 修理保養及保固費	565,000	863,001	298,001	52.74
252 一般房屋修護費	128,000	338,870	210,870	164.74
254 其他建築修護費	291,000	362,866	71,866	24.70
255 機械及設備修護費	12,000	9,556	-2,444	-20.37
257 雜項設備修護費	134,000	151,709	17,709	13.22
26 保險費	2,000	2,436	436	21.80
26Y 其他保險費	2,000	2,436	436	21.80
27 一般服務費	1,340,000	1,403,584	63,584	4.75
279 外包費	798,000	835,584	37,584	4.71
27D 計時與計件人員酬金	542,000	568,000	26,000	4.80
28 專業服務費	217,000	211,600	-5,400	-2.49
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	9,000	6,000	-3,000	-33.33
287 委託檢驗(定)試驗認證費	138,000	136,000	-2,000	-1.45
28Y 其他專業服務費	70,000	69,600	-400	-0.57
29 公共關係費	72,000	72,000		0.00
291 公共關係費	72,000	72,000		0.00
3 材料及用品費	384,000	309,210	-74,790	-19.48
32 用品消耗	384,000	309,210	-74,790	-19.48
321 辦公(事務)用品	351,000	272,829	-78,171	-22.27
322 報章雜誌	24,000	24,000		0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	2,000	7,731	5,731	286.55
32Y 其他用品消耗	7,000	4,650	-2,350	-33.57
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	19,000	19,000		0.00
71 會費	1,000	1,000		0.00

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112年12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	%
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	182,000	157,136	-24,864	-13.66
91 其他支出	182,000	157,136	-24,864	-13.66
91Y 其他	182,000	157,136	-24,864	-13.66
合計	30,995,000	31,010,313	15,313	0.05