

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 7 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	2,748,280	2,735,000	13,280	0.49	23,311,420	23,106,000	205,420	0.89
財產收入	102,000					70,226	7,000	63,226	903.23
權利金收入	92,000					46,226		46,226	
利息收入	6,000					20,400	3,000	17,400	580.00
其他財產收入	4,000					3,600	4,000	-400	-10.00
政府撥入收入	30,198,000	2,713,000	2,713,000			22,790,000	22,790,000		
公庫撥款收入	30,198,000	2,713,000	2,713,000			22,790,000	22,790,000		
教學收入	600,000					364,000	259,000	105,000	40.54
學雜費收入	600,000					364,000	259,000	105,000	40.54
其他收入	95,000	35,280	22,000	13,280	60.36	87,194	50,000	37,194	74.39
雜項收入	95,000	35,280	22,000	13,280	60.36	87,194	50,000	37,194	74.39
基金用途	30,995,000	2,432,082	2,735,000	-302,918	-11.08	20,412,482	23,106,000	-2,693,518	-11.66
國民教育計畫	30,995,000	2,432,082	2,735,000	-302,918	-11.08	20,412,482	23,106,000	-2,693,518	-11.66
其他	30,995,000	2,432,082	2,735,000	-302,918	-11.08	20,412,482	23,106,000	-2,693,518	-11.66
本期賸餘(短絀)		316,198		316,198		2,898,938		2,898,938	
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					3,897,476	845,000	3,052,476	361.24

註：1. 本月份差異：(1)雜項收入-係補繳110學年度第1學期幼兒園學生生活活動費收入，依實際收繳入庫；(2)國民教育計畫-主要係因用人費用實際數較預估數少。
 2. 累計差異：(1)權利金收入-111年7-12月權利金收入較預期提前入庫所致；(2)利息收入-係主要係專戶存款較預期增加所致；(3)其他財產收入-主要係場地出借場次較預期減少所致；(4)學雜費收入-係111學年度第2學期學幼兒園學雜費收入較預期增加；(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 7 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				2,432,082	2,735,000	-302,918	-11.08
		累計數				20,412,482	23,106,000	-2,693,518	-11.66

基隆市地方教育發展基金—基隆市隆聖國民小學

3

資本資產明細表

中華民國 112 年 7 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	95,343,578	19,897,163	843,207	2,281,198	-1,280,266	75,288,690
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			18,095	604,615
房屋及建築	22,011,600	9,390,902			240,488	12,380,210
機械及設備	6,133,876	4,571,717	436,340	1,434,705	-1,023,798	1,587,592
交通及運輸設備	780,853	544,226	207,667		65,264	379,030
雜項設備	7,297,473	4,231,028	199,200	846,493	-580,315	2,999,467
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：43萬6,340元；(2)報廢：143萬4,705元。

2.交通及運輸設備：(1)增購：20萬7,667元。

3.雜項設備：(1)增購19萬9,200元；(2)報廢：84萬6,493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 7 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：43萬6,340元；(2)報廢：143萬4,705元。
 2.交通及運輸設備：(1)增購：20萬7,667元。
 3.雜項設備：(1)增購19萬9,200元；(2)報廢：84萬6,493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7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	110,627,862	100.00	負債	2	31,441,696	28.42
流動資產	11	12,483,372	11.28	流動負債	21	4,404,742	3.98
現金	1101	12,431,899	11.24	應付款項	2102	4,404,742	3.98
銀行存款	110102	12,379,899	11.19	應付代收款	210203	4,404,742	3.98
銀行存款—市庫存款	110102-1	3,845,476	3.48	其他負債	28	27,036,954	24.44
銀行存款—保管款	110102-2	8,534,423	7.71	什項負債	2801	27,036,954	24.44
零用及週轉金	110103	52,000	0.05	存入保證金	280104	4,181,154	3.78
預付款項	1108	51,473	0.05	應付代管資產	280107	22,855,800	20.66
預付費用	110804	51,473	0.05	淨資產	3	79,186,166	71.58
預付費用—非預算類	110804-2	51,473	0.05	淨資產	31	79,186,166	71.58
固定資產	14	75,288,690	68.06	淨資產	3101	79,186,166	71.58
土地	1401	57,337,776	51.83	累積餘額	310101	76,444,953	69.10
土地	140101	57,337,776	51.83	本期賸餘	310102	2,741,213	2.48
土地改良物	1402	604,615	0.55	合計：		110,627,862	
土地改良物	140201	1,782,000	1.61				
累計折舊—土地改良物	140202	-1,177,385	-1.06				

信託代理與保證資產

180,642

信託代理與保證負債

180,642

保證品

180,642

應付保證品

180,642

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1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7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	12,380,210	11.19				
房屋建築及設備	140401	22,011,600	19.90				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-9,631,390	-8.71				
機械及設備	1405	1,587,592	1.44				
機械及設備	140501	5,135,511	4.64				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,547,919	-3.21				
交通及運輸設備	1406	379,030	0.34				
交通及運輸設備	140601	988,520	0.89				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-609,490	-0.55				
雜項設備	1407	2,999,467	2.71				
雜項設備	140701	6,650,180	6.01				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,650,713	-3.30				
其他資產	18	22,855,800	20.66				
什項資產	1801	22,855,800	20.66				
信託代理與保證資產		180,642		信託代理與保證負債		180,642	
保證品		180,642		應付保證品		180,642	

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1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7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	22,855,800	20.66				
代管資產—土地	180106-1	22,855,800	20.66				
合計：		110,627,862					

信託代理與保證資產

180,642

信託代理與保證負債

180,642

保證品

180,642

應付保證品

180,642

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1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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,759,270	24,154,627
財產收益	10,990	913,433
財產孳息收入		66,626
其他財產收入	10,990	846,807
政府撥入收入	2,713,000	22,790,000
公庫撥款收入	2,713,000	22,790,000
教學收入		364,000
學雜費收入		364,000
其他收入	35,280	87,194
雜項收入	35,280	87,194
支出	2,571,371	21,413,414
人事支出	1,976,606	18,857,676
人事支出	1,976,606	18,857,676
業務支出	438,741	1,443,937
業務支出	438,741	1,443,937
財產損失		22,818
財產交易損失		22,818
折舊、折耗及攤銷	139,289	978,114
固定資產折舊	139,289	978,114
其他支出	16,735	110,869
其他支出	16,735	110,869
本期賸餘（短絀）	187,899	2,741,213
期初淨資產		76,444,953
解繳公庫		
期末淨資產		79,186,166

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 7 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	23,311,420	843,207	24,154,627	收入
財產收入	70,226	843,207	913,433	財產收益
政府撥入收入	22,790,000		22,790,000	政府撥入收入
教學收入	364,000		364,000	教學收入
其他收入	87,194		87,194	其他收入
基金用途	20,412,482	1,000,932	21,413,414	支出
用人費用	18,857,676		18,857,676	人事支出
服務費用	1,334,770	109,167	1,443,937	業務支出
材料及用品費	96,167	-96,167		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
		22,818	22,818	財產損失
		978,114	978,114	折舊、折耗及攤銷
其他	110,869		110,869	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,898,938	-157,725	2,741,213	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	3,897,476	75,288,690	79,186,166	期末淨資產

註：本期賸餘調整數-157,725元：

1. 本年度折舊、折耗及攤銷累計數：978,114元。
2. 固定項目淨額借餘：22,818元。
3. 固定項目淨額貸餘：-843,207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7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	18,857,676	-8,928,324	-32.13
11 正式員額薪資	17,827,000	13,543,720	-4,283,280	-24.03
113 職員薪金	16,997,000	12,992,040	-4,004,960	-23.56
114 工員工資	830,000	551,680	-278,320	-33.53
12 聘僱及兼職人員薪資	480,000	166,321	-313,679	-65.35
124 兼職人員酬金	480,000	166,321	-313,679	-65.35
13 超時工作報酬	710,000	44,480	-665,520	-93.74
131 加班費	710,000	44,480	-665,520	-93.74
15 獎金	4,820,000	2,784,221	-2,035,779	-42.24
151 考績獎金	2,200,000	390,060	-1,809,940	-82.27
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	1,192,677	-561,323	-32.00
161 職員退休及離職金	1,706,000	1,181,947	-524,053	-30.72
162 工員退休及離職金	48,000	10,730	-37,270	-77.65
18 福利費	2,195,000	1,126,257	-1,068,743	-48.69
181 分擔員工保險費	1,995,000	1,023,729	-971,271	-48.69
18Y 其他福利費	200,000	102,528	-97,472	-48.74
2 服務費用	2,624,000	1,334,770	-1,289,230	-49.13
21 水電費	368,000	45,470	-322,530	-87.64
212 工作場所電費	338,000	36,346	-301,654	-89.25
214 工作場所水費	30,000	9,124	-20,876	-69.59
22 郵電費	47,000	11,389	-35,611	-75.77
221 郵費	2,000	2,000	0.00	0.00
222 電話費	45,000	9,389	-35,611	-79.14
23 旅運費	6,000		-6,000	-100.00
231 國內旅費	6,000		-6,000	-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112年7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		-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	565,000	394,286	-170,714	-30.21
252 一般房屋修護費	128,000	67,031	-60,969	-47.63
254 其他建築修護費	291,000	274,428	-16,572	-5.69
255 機械及設備修護費	12,000		-12,000	-100.00
257 雜項設備修護費	134,000	52,827	-81,173	-60.58
26 保險費	2,000	1,800	-200	-10.00
26Y 其他保險費	2,000	1,800	-200	-10.00
27 一般服務費	1,340,000	742,992	-597,008	-44.55
279 外包費	798,000	417,792	-380,208	-47.65
27D 計時與計件人員酬金	542,000	325,200	-216,800	-40.00
28 專業服務費	217,000	110,800	-106,200	-48.94
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	9,000		-9,000	-100.00
287 委託檢驗(定)試驗認證費	138,000	76,000	-62,000	-44.93
28Y 其他專業服務費	70,000	34,800	-35,200	-50.29
29 公共關係費	72,000	28,033	-43,967	-61.07
291 公共關係費	72,000	28,033	-43,967	-61.07
3 材料及用品費	384,000	96,167	-287,833	-74.96
32 用品消耗	384,000	96,167	-287,833	-74.96
321 辦公(事務)用品	351,000	66,617	-284,383	-81.02
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	2,000		0.00
32Y 其他用品消耗	7,000	3,550	-3,450	-49.29
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	19,000	13,000	-6,000	-31.58
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7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	12,000	-6,000	-33.33
744 慰問、照護及濟助金	18,000	12,000	-6,000	-33.33
9 其他	182,000	110,869	-71,131	-39.08
91 其他支出	182,000	110,869	-71,131	-39.08
91Y 其他	182,000	110,869	-71,131	-39.08
合計	30,995,000	20,412,482	-10,582,518	-34.14