

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 8 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	4,835,224	4,819,000	16,224	0.34	28,146,644	27,925,000	221,644	0.79
財產收入	102,000	14,060		14,060		84,286	7,000	77,286	1,104.09
財產處分收入		14,060		14,060		14,060		14,060	
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	4,819,000	4,819,000			27,609,000	27,609,000		
公庫撥款收入	30,198,000	4,819,000	4,819,000			27,609,000	27,609,000		
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	2,164		2,164		89,358	50,000	39,358	78.72
雜項收入	95,000	2,164		2,164		89,358	50,000	39,358	78.72
基金用途	30,995,000	2,980,553	4,819,000	-1,838,447	-38.15	23,393,035	27,925,000	-4,531,965	-16.23
國民教育計畫	30,995,000	2,980,553	4,819,000	-1,838,447	-38.15	23,393,035	27,925,000	-4,531,965	-16.23
其他	30,995,000	2,980,553	4,819,000	-1,838,447	-38.15	23,393,035	27,925,000	-4,531,965	-16.23
本期賸餘(短絀)		1,854,671		1,854,671		4,753,609		4,753,609	
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					5,752,147	845,000	4,907,147	580.73

註：1. 本月份差異：(1)財產處分收入-係財物變賣收入較預期增加所致；(2)雜項收入-係資源回收量較預期增加所致；(3)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)雜項收入-主要係補繳110學年度第1學期幼兒園學生活動費收入，依實際收繳入庫；(6)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 8 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				2,980,553	4,819,000	-1,838,447	-38.15
		累計數				23,393,035	27,925,000	-4,531,965	-16.23

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 8 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	948,207	2,791,974	-1,646,844	75,249,492
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			20,680	602,030
房屋及建築	22,011,600	9,390,902			274,844	12,345,854
機械及設備	6,133,876	4,571,717	496,340	1,518,705	-1,051,199	1,590,993
交通及運輸設備	780,853	544,226	207,667	53,000	19,646	371,648
雜項設備	7,297,473	4,231,028	244,200	1,220,269	-910,815	3,001,191
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49萬6,340元；(2)報廢：個人電腦等151萬8,705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5萬3,000元。
 3.雜項設備：(1)增購：飲水機等24萬4,200元；(2)報廢：投影機等122萬269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 8 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49萬6,340元；(2)報廢：個人電腦等151萬8,705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5萬3,000元。
 3.雜項設備：(1)增購：飲水機等24萬4,200元；(2)報廢：投影機等122萬269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8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	116,069,823	100.00	負債	2	35,068,184	30.21
流動資產	11	17,964,531	15.48	流動負債	21	8,031,230	6.92
現金	1101	17,921,579	15.44	應付款項	2102	8,031,230	6.92
銀行存款	110102	17,869,579	15.40	應付代收款	210203	8,031,230	6.92
銀行存款—市庫存款	110102-1	5,700,147	4.91	其他負債	28	27,036,954	23.29
銀行存款—保管款	110102-2	12,169,432	10.48	什項負債	2801	27,036,954	23.29
零用及週轉金	110103	52,000	0.04	存入保證金	280104	4,181,154	3.60
預付款項	1108	42,952	0.04	應付代管資產	280107	22,855,800	19.69
預付費用	110804	42,952	0.04	淨資產	3	81,001,639	69.79
預付費用—非預算類	110804-2	42,952	0.04	淨資產	31	81,001,639	69.79
固定資產	14	75,249,492	64.83	淨資產	3101	81,001,639	69.79
土地	1401	57,337,776	49.40	累積餘額	310101	76,444,953	65.86
土地	140101	57,337,776	49.40	本期賸餘	310102	4,556,686	3.93
土地改良物	1402	602,030	0.52	合計：		116,069,823	
土地改良物	140201	1,782,000	1.54				
累計折舊—土地改良物	140202	-1,179,970	-1.02				
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8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	12,345,854	10.64				
房屋建築及設備	140401	22,011,600	18.96				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-9,665,746	-8.33				
機械及設備	1405	1,590,993	1.37				
機械及設備	140501	5,111,511	4.40				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,520,518	-3.03				
交通及運輸設備	1406	371,648	0.32				
交通及運輸設備	140601	935,520	0.81				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-563,872	-0.49				
雜項設備	1407	3,001,191	2.59				
雜項設備	140701	6,321,404	5.45				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,320,213	-2.86				
其他資產	18	22,855,800	19.69				
什項資產	1801	22,855,800	19.69				
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8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	19.69				
代管資產—土地	180106-1	22,855,800	19.69				
合計：		116,069,823					

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,940,224	29,094,851
財產收益	119,060	1,032,493
財產孳息收入		66,626
廢舊物品售價收入	4,750	4,750
財產交易利益	114,310	114,310
其他財產收入		846,807
政府撥入收入	4,819,000	27,609,000
公庫撥款收入	4,819,000	27,609,000
教學收入		364,000
學雜費收入		364,000
其他收入	2,164	89,358
雜項收入	2,164	89,358
支出	3,124,751	24,538,165
人事支出	2,878,887	21,736,563
人事支出	2,878,887	21,736,563
業務支出	101,666	1,545,603
業務支出	101,666	1,545,603
財產損失	5,108	27,926
財產交易損失	5,108	27,926
折舊、折耗及攤銷	139,090	1,117,204
固定資產折舊	139,090	1,117,204
其他支出		110,869
其他支出		110,869

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,815,473	4,556,686
期初淨資產		76,444,953
解繳公庫		
期末淨資產		81,001,639

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 8 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	28,146,644	948,207	29,094,851	收入
財產收入	84,286	948,207	1,032,493	財產收益
政府撥入收入	27,609,000		27,609,000	政府撥入收入
教學收入	364,000		364,000	教學收入
其他收入	89,358		89,358	其他收入
基金用途	23,393,035	1,145,130	24,538,165	支出
用人費用	21,736,563		21,736,563	人事支出
服務費用	1,436,436	109,167	1,545,603	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		
		27,926	27,926	財產損失
		1,117,204	1,117,204	折舊、折耗及攤銷
其他	110,869		110,869	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,753,609	-196,923	4,556,686	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	5,752,147	75,249,492	81,001,639	期末淨資產

註：本期賸餘調整數-196,923元：

1. 本年度折舊、折耗及攤銷累計數：1,117,204元。
2. 固定項目淨額借餘：27,926元。
3. 固定項目淨額貸餘：-948,207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8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	21,736,563	-6,049,437	-21.77
11 正式員額薪資	17,827,000	15,477,574	-2,349,426	-13.18
113 職員薪金	16,997,000	14,856,934	-2,140,066	-12.59
114 工員工資	830,000	620,640	-209,360	-25.22
12 聘僱及兼職人員薪資	480,000	169,321	-310,679	-64.72
124 兼職人員酬金	480,000	169,321	-310,679	-64.72
13 超時工作報酬	710,000	508,000	-202,000	-28.45
131 加班費	710,000	508,000	-202,000	-28.45
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	1,402,208	-351,792	-20.06
161 職員退休及離職金	1,706,000	1,387,482	-318,518	-18.67
162 工員退休及離職金	48,000	14,726	-33,274	-69.32
18 福利費	2,195,000	1,395,239	-799,761	-36.44
181 分擔員工保險費	1,995,000	1,251,033	-743,967	-37.29
18Y 其他福利費	200,000	144,206	-55,794	-27.90
2 服務費用	2,624,000	1,436,436	-1,187,564	-45.26
21 水電費	368,000	65,704	-302,296	-82.15
212 工作場所電費	338,000	56,580	-281,420	-83.26
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8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	812,624	-527,376	-39.36
279 外包費	798,000	487,424	-310,576	-38.92
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	122,600	-94,400	-43.50
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	76,000	-62,000	-44.93
28Y 其他專業服務費	70,000	40,600	-29,400	-42.00
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8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	23,393,035	-7,601,965	-24.53