

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 9 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	1,681,987	1,879,000	-197,013	-10.48	29,828,631	29,804,000	24,631	0.08
財產收入	102,000		46,000	-46,000	-100.00	84,286	53,000	31,286	59.03
財產處分收入						14,060		14,060	
權利金收入	92,000		46,000	-46,000	-100.00	46,226	46,000	226	0.49
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	1,681,000	1,619,000	62,000	3.83	29,290,000	29,228,000	62,000	0.21
公庫撥款收入	30,198,000	1,681,000	1,619,000	62,000	3.83	29,290,000	29,228,000	62,000	0.21
教學收入	600,000		173,000	-173,000	-100.00	364,000	432,000	-68,000	-15.74
學雜費收入	600,000		173,000	-173,000	-100.00	364,000	432,000	-68,000	-15.74
其他收入	95,000	987	41,000	-40,013	-97.59	90,345	91,000	-655	-0.72
雜項收入	95,000	987	41,000	-40,013	-97.59	90,345	91,000	-655	-0.72
基金用途	30,995,000	2,450,675	1,879,000	571,675	30.42	25,843,710	29,804,000	-3,960,290	-13.29
國民教育計畫	30,995,000	2,450,675	1,879,000	571,675	30.42	25,843,710	29,804,000	-3,960,290	-13.29
其他	30,995,000	2,450,675	1,879,000	571,675	30.42	25,843,710	29,804,000	-3,960,290	-13.29
本期賸餘(短絀)		-768,688		-768,688		3,984,921		3,984,921	
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					4,983,459	845,000	4,138,459	489.76

註：1. 本月份差異：(1)權利金收入-係111年7-12月權利金收入較預期提前入庫所致；(2)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晚入庫所致；(3)雜項收入-係112學年度第1學期學幼兒園學生活動費收入較預期晚入庫所致；(4)國民教育計畫-主要係因用人費用實際數較預估數多。
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)利息收入-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)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 9 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				2,450,675	1,879,000	571,675	30.42
		累計數				25,843,710	29,804,000	-3,960,290	-13.29

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 9 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	1,046,207	5,627,649	-4,311,234	75,176,207
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			23,265	599,445
房屋及建築	22,011,600	9,390,902			309,199	12,311,499
機械及設備	6,133,876	4,571,717	496,340	2,770,025	-2,234,759	1,523,233
交通及運輸設備	780,853	544,226	207,667	298,068	-214,207	360,433
雜項設備	7,297,473	4,231,028	342,200	2,559,556	-2,194,732	3,043,821
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34萬2,200元；(2)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 9 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34萬2,200元；(2)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9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	114,099,338	100.00	負債	2	33,939,672	29.75
流動資產	11	16,067,331	14.08	流動負債	21	6,902,718	6.05
現金	1101	16,009,779	14.03	應付款項	2102	6,902,718	6.05
銀行存款	110102	15,957,779	13.99	應付代收款	210203	6,902,718	6.05
銀行存款—市庫存款	110102-1	4,931,459	4.32	其他負債	28	27,036,954	23.70
銀行存款—保管款	110102-2	11,026,320	9.66	什項負債	2801	27,036,954	23.70
零用及週轉金	110103	52,000	0.05	存入保證金	280104	4,181,154	3.66
預付款項	1108	57,552	0.05	應付代管資產	280107	22,855,800	20.03
預付費用	110804	57,552	0.05	淨資產	3	80,159,666	70.25
預付費用—非預算類	110804-2	57,552	0.05	淨資產	31	80,159,666	70.25
固定資產	14	75,176,207	65.89	淨資產	3101	80,159,666	70.25
土地	1401	57,337,776	50.25	累積餘額	310101	76,444,953	67.00
土地	140101	57,337,776	50.25	本期賸餘	310102	3,714,713	3.26
土地改良物	1402	599,445	0.53	合計：		114,099,338	
土地改良物	140201	1,782,000	1.56				
累計折舊—土地改良物	140202	-1,182,555	-1.04				
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9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	12,311,499	10.79				
房屋建築及設備	140401	22,011,600	19.29				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-9,700,101	-8.50				
機械及設備	1405	1,523,233	1.34				
機械及設備	140501	3,860,191	3.38				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,336,958	-2.05				
交通及運輸設備	1406	360,433	0.32				
交通及運輸設備	140601	690,452	0.61				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-330,019	-0.29				
雜項設備	1407	3,043,821	2.67				
雜項設備	140701	5,080,117	4.45				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,036,296	-1.78				
其他資產	18	22,855,800	20.03				
什項資產	1801	22,855,800	20.03				
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9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		
代管資產	180106	22,855,800	20.03				
代管資產—土地	180106-1	22,855,800	20.03				
合計：		114,099,338					

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,779,987	30,874,838
財產收益	98,000	1,130,493
財產孳息收入		66,626
廢舊物品售價收入		4,750
財產交易利益	98,000	212,310
其他財產收入		846,807
政府撥入收入	1,681,000	29,290,000
公庫撥款收入	1,681,000	29,290,000
教學收入		364,000
學雜費收入		364,000
其他收入	987	90,345
雜項收入	987	90,345
支出	2,621,960	27,160,125
人事支出	2,233,362	23,969,925
人事支出	2,233,362	23,969,925
業務支出	210,821	1,756,424
業務支出	210,821	1,756,424
財產損失	30,883	58,809
財產交易損失	30,883	58,809
折舊、折耗及攤銷	140,402	1,257,606
固定資產折舊	140,402	1,257,606
其他支出	6,492	117,361
其他支出	6,492	117,361

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-841,973	3,714,713
期初淨資產		76,444,953
解繳公庫		
期末淨資產		80,159,666

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 9 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	29,828,631	1,046,207	30,874,838	收入
財產收入	84,286	1,046,207	1,130,493	財產收益
政府撥入收入	29,290,000		29,290,000	政府撥入收入
教學收入	364,000		364,000	教學收入
其他收入	90,345		90,345	其他收入
基金用途	25,843,710	1,316,415	27,160,125	支出
用人費用	23,969,925		23,969,925	人事支出
服務費用	1,586,835	169,589	1,756,424	業務支出
材料及用品費	150,589	-150,589		
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
		1,257,606	1,257,606	折舊、折耗及攤銷
其他	117,361		117,361	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,984,921	-270,208	3,714,713	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	4,983,459	75,176,207	80,159,666	期末淨資產

註：本期賸餘調整數-270,208元：

1. 本年度折舊、折耗及攤銷累計數：1,257,606元。
2. 固定項目淨額借餘：58,809元。
3. 固定項目淨額貸餘：-1,046,207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9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	23,969,925	-3,816,075	-13.73
11 正式員額薪資	17,827,000	15,501,134	-2,325,866	-13.05
113 職員薪金	16,997,000	14,880,494	-2,116,506	-12.45
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	193,477	-286,523	-59.69
124 兼職人員酬金	480,000	193,477	-286,523	-59.69
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	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	1,589,566	-164,434	-9.37
161 職員退休及離職金	1,706,000	1,564,258	-141,742	-8.31
162 工員退休及離職金	48,000	25,308	-22,692	-47.28
18 福利費	2,195,000	1,660,417	-534,583	-24.35
181 分擔員工保險費	1,995,000	1,493,473	-501,527	-25.14
18Y 其他福利費	200,000	166,944	-33,056	-16.53
2 服務費用	2,624,000	1,586,835	-1,037,165	-39.53
21 水電費	368,000	74,136	-293,864	-79.85
212 工作場所電費	338,000	61,944	-276,056	-81.67
214 工作場所水費	30,000	12,192	-17,808	-59.36
22 郵電費	47,000	16,537	-30,463	-64.81
221 郵費	2,000	3,900	1,900	95.00
222 電話費	45,000	12,637	-32,363	-71.92
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9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	439,456	-125,544	-22.22
252 一般房屋修護費	128,000	71,651	-56,349	-44.02
254 其他建築修護費	291,000	278,228	-12,772	-4.39
255 機械及設備修護費	12,000	1,701	-10,299	-85.83
257 雜項設備修護費	134,000	87,876	-46,124	-34.42
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	882,256	-457,744	-34.16
279 外包費	798,000	557,056	-240,944	-30.19
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	128,400	-88,600	-40.83
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	46,400	-23,600	-33.71
29 公共關係費	72,000	44,250	-27,750	-38.54
291 公共關係費	72,000	44,250	-27,750	-38.54
3 材料及用品費	384,000	150,589	-233,411	-60.78
32 用品消耗	384,000	150,589	-233,411	-60.78
321 辦公(事務)用品	351,000	119,339	-231,661	-66.00
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	3,700	1,700	85.00
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	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9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	117,361	-64,639	-35.52
91 其他支出	182,000	117,361	-64,639	-35.52
91Y 其他	182,000	117,361	-64,639	-35.52
合 計	30,995,000	25,843,710	-5,151,290	-16.62