

中華民國 112 年度

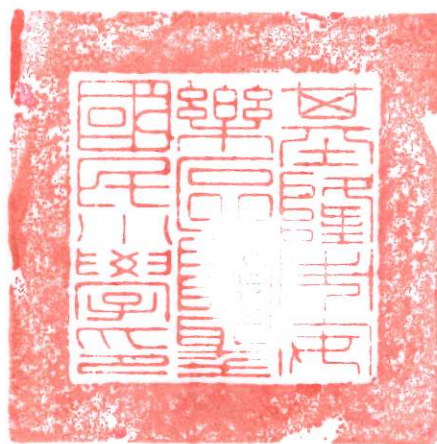
(112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日)

基隆市總決算

市政府主管

地方教育發展基金附屬單位決算之分決算

(非營業部分)



基隆市隆聖國民小學編

基隆市地方教育發展基金－基隆市隆聖國民小學  
112年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明	1-2
乙、決算報表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	3
貳、附屬表	
一、基金來源明細表	4
二、基金用途明細表	5
三、貸出款明細表	無
四、資本資產明細表	6-7
五、長期負債明細表	無
六、固定資產建設改良擴充明細表	無
七、所屬分決算來源、用途及餘絀概況表	無
八、資金轉投資及其餘絀明細表	無
九、員工人數彙計表	8
十、用人費用彙計表	10-11
十一、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	無
十二、主要業務計畫執行績效摘要表	12
十三、各項費用彙計表	13
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	14
丙、會計報表	
一、平衡表	16-17
二、收入支出表	18
三、現金流量表	19
丁、參考表	
一、決算與會計收支對照表	20
戊、其他	
一、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表	無
二、平衡表科目明細表	21-23
三、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	24
四、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	無

# 地方教育發展基金-基隆市隆聖國民小學

## 總 說 明

中華民國 112 年度

### 一、業務計畫實施績效

(一) 國民教育業務計畫：本年度預算數 30,995,000 元，決算數 30,010,313 元。

1. 111 學年下學期：

(1) 國小：預定招收 9 班(含普通班 8 班及資源班 1 班)，實際招收 9 班(含普通班 8 班及資源班 1 班)，預計學生人數 145 人，實際學生人數 141 人。

(2) 附設幼兒園：預定招收 2 班，實際招收 2 班，預計學生人數 60 人，實際學生人數 52 人。

2. 112 學年上學期：

(1) 國小：預定招收 10 班(含普通班 9 班、資源班 1 班)，實際招收 10 班(含普通班 9 班、資源班 1 班)，預計學生人數 150 人，實際學生人數 146 人。

(2) 附設幼兒園：預定招收 2 班，實際招收 2 班，預計學生人數 48 人，實際學生人數 46 人。

3. 本計畫實施內容主要係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、辦公器具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。

(二) 年度績效達成情形分析：

年度績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形 分 析
教學與行政	辦理各項教學活動 及校務行政推動	經費執行率達80%	經費執行率達 100.05%

### 二、基金來源、用途及餘絀情形

(一) 基金來源：決算數 31,314,360 元，較預算數 30,995,000 元，增加 319,360 元，計增加 1.03%。

1. 違規罰款收入：決算數 65,410 元，主要係前棟大樓 A.B 側牆防水隔熱工程等逾期違約金，依實際收繳入庫。

2. 財產處分收入：決算數 14,060 元，主要係財物變賣收入，依實際收繳入庫。

3. 權利金收入：決算數 74,358 元，較預算數 92,000 元，減少 17,642 元，計減少 19.18%，主要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。

4. 利息收入：決算數 75,019 元，較預算數 6,000 元，增加 69,019 元，計增加 1150.32%，主要係利率上升及專戶存款較預期增加所致。

5. 其他財產收入：決算數 26,048 元，較預算數 4,000 元，增加 22,048 元，計增加 551.20%，主要係前棟大樓 A.B 側牆防水隔熱工程臨時水電費，依實際收繳入庫。

6. 公庫撥款收入：決算數 30,260,000 元，較預算數 30,198,000 元，增加 62,000 元，計增加 0.21%，依業務實際需要於 112 年 9 月 5 日以基府主歲貳字第 1120244172 號函核准併入決算辦理。

7. 學雜費收入：決算數 686,000 元，較預算數 600,000 元，增加 86,000 元，計增加

# 地方教育發展基金-基隆市隆聖國民小學

## 總 說 明

中華民國 112 年度

14.33%，主要係幼兒園學雜費收入較預期增加所致。

8. 雜項收入：決算數 113,465 元，較預算數 95,000 元，增加 18,465 元，計增加 19.44%，主要係幼兒園學生活動費收入較預期增加所致。

(二) 基金用途：決算數 31,010,313 元，較預算數 30,995,000 元，增加 15,313 元，計增加 0.05%。

國民教育計畫：決算數 31,010,313 元，較預算數 30,995,000 元，增加 15,313 元，計增加 0.05%，主要係服務費用-外包費及廚工等基本工資調增所致。

(三) 本期賸餘：304,047 元。

### 三、現金流量結果

(一) 業務活動之淨現金流入 373,046 元。

(二) 投資活動之淨現金流入 9,310 元。

(三) 籌資活動之淨現金流出 1,056,195 元。

(四) 本年度現金及約當現金之淨減 673,839 元。

(五) 期初現金及約當現金 7,339,684 元。

(六) 期末現金及約當現金 6,665,845 元。

### 四、資產負債情況

(一) 資產總額 107,423,563 元，較上年度 105,641,899 元，增加 1,781,664 元。

1. 流動資產 6,709,917 元，較上年度 7,339,684 元，減少 629,767 元，主要係銀行存款減少所致。

2. 固定資產 76,076,614 元，較上年度 75,446,415 元，增加 630,199 元，主要係增購圖書等雜項設備所致。

3. 其他資產 24,637,032 元，較上年度 22,855,800 元，增加 1,781,232 元，主要係更正 109~111 年應付代管資產增減帳所致。

(二) 負債總額 30,044,364 元，較上年度 29,196,946 元，增加 847,418 元。

1. 流動負債 4,319,078 元，較上年度 4,196,697 元，增加 122,381 元，主要係代收代辦事項增加所致。

2. 其他負債 25,725,286 元，較上年度 25,000,249 元，增加 725,037 元，主要係更正 109~111 年應付代管資產增減帳所致。

(三) 累積餘額 77,379,199 元，較上年度 76,444,953 元，增加 934,246 元。

(四) 信託代理與保證資產（負債）788,651 元。

### 五、其他：

(一) 納入國庫集中支付說明：本基金本年底現金為 6,665,845 元，其中 1,305,585 元，配合政策納入市庫集中支付。

(二) 本年度「國民教育計畫-臨時及外包人員等 112 年度基本工資調整差額補助」併決算數 62,000 元。

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 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	30,995,000	100.00	31,314,360	100.00	319,360	1.03	29,375,731	100.00
41 徵收及依法分配收入			65,410	0.21	65,410	0.00		
415 違規罰款收入			65,410	0.21	65,410	0.00		
45 財產收入	102,000	0.33	189,485	0.61	87,485	85.77	62,438	0.21
451 財產處分收入			14,060	0.04	14,060	0.00		
453 權利金收入	92,000	0.30	74,358	0.24	-17,642	-19.18	40,066	0.14
454 利息收入	6,000	0.02	75,019	0.24	69,019	1,150.32	18,772	0.06
45Y 其他財產收入	4,000	0.01	26,048	0.08	22,048	551.20	3,600	0.01
46 政府撥入收入	30,198,000	97.43	30,260,000	96.63	62,000	0.21	28,491,000	96.99
462 公庫撥款收入	30,198,000	97.43	30,260,000	96.63	62,000	0.21	28,491,000	96.99
4S 教學收入	600,000	1.94	686,000	2.19	86,000	14.33	742,000	2.53
4S1 學雜費收入	600,000	1.94	686,000	2.19	86,000	14.33	742,000	2.53
4Y 其他收入	95,000	0.31	113,465	0.36	18,465	19.44	80,293	0.27
4YY 雜項收入	95,000	0.31	113,465	0.36	18,465	19.44	80,293	0.27
5 基金用途	30,995,000	100.00	31,010,313	99.03	15,313	0.05	29,417,320	100.14
53 國民教育計畫	30,995,000	100.00	31,010,313	99.03	15,313	0.05	29,417,320	100.14
本期賸餘(短絀)			304,047		304,047	0.00	-41,589	
期初基金餘額	845,000		998,538		153,538	18.17	1,040,127	
解繳公庫								
期末基金餘額	845,000		1,302,585		457,585	54.15	998,538	

填表說明：

地方教育發展基金—基隆市隆聖國民小學

**基金來源明細表**

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	30,995,000	31,314,360	319,360	1.03	
41 徵收及依法分配收入		65,410	65,410	0.00	
415 違規罰款收入		65,410	65,410	0.00	主要係前棟大樓A.B側牆防水隔熱工程等逾期違約金，依實際收繳入庫。
45 財產收入	102,000	189,485	87,485	85.77	
451 財產處分收入		14,060	14,060	0.00	主要係財物變賣收入，依實際收繳入庫。
453 權利金收入	92,000	74,358	-17,642	-19.18	主要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。
454 利息收入	6,000	75,019	69,019	1,150.32	主要係利率上升及專戶存款較預期增加所致。
45Y 其他財產收入	4,000	26,048	22,048	551.20	主要係前棟大樓A.B側牆防水隔熱工程臨時水電費，依實際收繳入庫。
46 政府撥入收入	30,198,000	30,260,000	62,000	0.21	
462 公庫撥款收入	30,198,000	30,260,000	62,000	0.21	
4S 教學收入	600,000	686,000	86,000	14.33	
4S1 學雜費收入	600,000	686,000	86,000	14.33	主要係幼兒園學雜費收入較預期增加所致。
4Y 其他收入	95,000	113,465	18,465	19.44	
4YY 雜項收入	95,000	113,465	18,465	19.44	主要係幼兒園學生活動費收入較預期增加所致。

填表說明：

地方教育發展基金—基隆市隆聖國民小學

**基金用途明細表**

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	30,995,000	31,010,313	15,313	0.05	
53 國民教育計畫	30,995,000	31,010,313	15,313	0.05	1.外包駐衛警保全計2人，預算數798,000元，決算數835,584元。(超支37,584元，核准併決算辦理36,000元，餘調整容納其它贖餘項目)2.廚工2人，預算數542,000元，決算數568,000元。(超支26,000元，核准併決算辦理)
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	
12 聘僱及兼職人員薪資	480,000	334,189	-145,811	-30.38	
13 超時工作報酬	710,000	687,086	-22,914	-3.23	
15 獎金	4,820,000	4,517,331	-302,669	-6.28	
16 退休及卹償金	1,754,000	2,403,612	649,612	37.04	
18 福利費	2,195,000	2,394,821	199,821	9.10	
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	
22 郵電費	47,000	23,008	-23,992	-51.05	
23 旅運費	6,000	6,000			
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	6,680	-320	-4.57	
25 修理保養及保固費	565,000	863,001	298,001	52.74	
26 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	
28 專業服務費	217,000	211,600	-5,400	-2.49	
29 公共關係費	72,000	72,000			
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	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	19,000			
71 會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000			
9 其他	182,000	157,136	-24,864	-13.66	
91 其他支出	182,000	157,136	-24,864	-13.66	

地方教育發展基金—  
**資本資**  
中華民國

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
			增加 預算數
<b>資產</b>	95,343,578	19,897,163	
非理財目的之長期投資			
土地	57,337,776		
土地改良物	1,782,000	1,159,290	
房屋及建築	22,011,600	9,390,902	
機械及設備	6,133,876	4,571,717	
交通及運輸設備	780,853	544,226	
雜項設備	7,297,473	4,231,028	
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			
權利			
電腦軟體			
發展中之無形資產			
其他			

註：1.機械及設備：(1)增置：筆記型電腦63萬8,000元、個人電腦50萬4,650元及觸控顯示器等20萬1,190元；(2)報廢：個人電腦124萬8,078元、柴油發電機31萬9,911元及數位攝影機等120萬2,036元。  
2.交通及運輸設備：(1)增置：音響設備等2項14萬9,000元、地震資料處理系統3萬6,667元及監視系統2萬2,000元；(2)報廢：混音器等18項23萬3,596元及喊話器6萬4,472元。  
3.雜項設備：(1)增置：飲水機.LaQ立體拼圖14萬8,200元、不鏽鋼流理台9萬8,000元及電腦教室PVC地板等15萬884元；(2)受贈：圖書51萬5,790元；(3)報廢：投影機52萬5,939元、鍋爐等19項43萬3,181元及湯菜存放桶等160萬436元。



基隆市隆聖國民小學

**產明細表**

112 年度

單位：新臺幣元

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
數	減少數		
決算數	預算數	決算數	
2,464,381		5,627,649	-3,793,467
			76,076,614
			57,337,776
			31,020
			591,690
			412,266
1,343,840		2,770,025	-1,972,944
			12,208,432
207,667		298,068	-194,165
			2,108,918
912,874		2,559,556	-2,069,644
			340,391
			3,489,407

註：

地方教育發展基金—基隆市隆聖國民小學

**員工人數彙計表**

中華民國 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	26	26	0	
職員	24	24	0	
工友	2	2	0	
兼任人員	1	1	0	
其他兼任人員	1	1	0	兼任人事管理員，領有兼職酬金1人。
合 計	27	27	0	

填表說明：1.外包駐衛警保全計2人，預算數79萬8,000元，決算數83萬5,584元。(超支3萬7,584元，核准併決算辦理3萬6,000元，餘調整容納其它贖餘項目)

2.廚工2人，預算數54萬2,000元，決算數56萬8,000元。(超支2萬6,000元，核准併決算辦理)

本頁空白

地方教育發展基金—基隆市隆聖國民小學  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	17,827,000		710,000		4,820,000	1,754,000		2,195,000		27,306,000	480,000	27,786,000
正式人員	17,827,000		710,000		4,820,000	1,754,000		2,195,000		27,306,000		27,306,000
兼任人員											480,000	480,000
合計	17,827,000		710,000		4,820,000	1,754,000		2,195,000		27,306,000	480,000	27,786,000

1.外包駐衛警保全計2人，預算數79萬8,000元，決算數83萬5,584元。(超支3萬7,584元，核准併決算辦理3萬6,000元，餘調整容納其它賸餘項目)

2.學校廚工補助計2人，預算數54萬2,000元，決算數56萬8,000元。(超支2萬6,000元，核准併決算辦理)

3.各項獎金說明：

(1)考績獎金：預算數220萬元；決算數212萬3,170元，計20人。(公務人員考績法；公立高級中等以下學校教師成績考核辦法；工友管理要點)

(2)年終獎金：預算數262萬元；決算數239萬4,161元，計26人。(一百十一年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項)

地方教育發展基金－基隆市隆聖國民小學  
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
17,438,712		687,086		4,517,331	2,403,612		2,394,821		27,441,562	334,189	27,775,751
17,438,712		687,086		4,517,331	2,403,612		2,394,821		27,441,562		27,441,562
										334,189	334,189
17,438,712		687,086		4,517,331	2,403,612		2,394,821		27,441,562	334,189	27,775,751

地方教育發展基金－基隆市隆聖國民小學  
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 112 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量 %	金額 %		
總 計			30,995,000		31,010,313		15,313	0.05	
國民教育計畫			30,995,000		31,010,313		15,313	0.05	

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年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	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
12 聘僱及兼職人員薪資	480,000	334,189	-145,811	-30.38
13 超時工作報酬	710,000	687,086	-22,914	-3.23
15 獎金	4,820,000	4,517,331	-302,669	-6.28
16 退休及卹償金	1,754,000	2,403,612	649,612	37.04
18 福利費	2,195,000	2,394,821	199,821	9.10
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
22 郵電費	47,000	23,008	-23,992	-51.05
23 旅運費	6,000	6,000	0	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	6,680	-320	-4.57
25 修理保養及保固費	565,000	863,001	298,001	52.74
26 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
28 專業服務費	217,000	211,600	-5,400	-2.49
29 公共關係費	72,000	72,000	0	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
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	19,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000	0	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
合 計	30,995,000	31,010,313	15,313	0.05

地方教育發展基金—基隆市隆聖國民小學  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	551,000	574,000	23,000	4.17	
27D 計時與計件人員酬金	542,000	568,000	26,000	4.80	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	9,000	6,000	-3,000	-33.33	



本頁空白

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	107,423,563	100.00	105,641,899	100.00	1,781,664	1.69
流動資產	6,709,917	6.25	7,339,684	6.95	-629,767	-8.58
現金	6,665,845	6.21	7,339,684	6.95	-673,839	-9.18
銀行存款	6,665,845	6.21	7,339,684	6.95	-673,839	-9.18
預付款項	44,072	0.04	0	0.00	44,072	0.00
預付費用	44,072	0.04	0	0.00	44,072	0.00
固定資產	76,076,614	70.82	75,446,415	71.42	630,199	0.84
土地	57,337,776	53.38	57,337,776	54.28	0	0.00
土地	57,337,776	53.38	57,337,776	54.28	0	0.00
土地改良物	591,690	0.55	622,710	0.59	-31,020	-4.98
土地改良物	1,782,000	1.66	1,782,000	1.69	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,190,310	-1.11	-1,159,290	-1.10	-31,020	2.68
房屋建築及設備	12,208,432	11.36	12,620,698	11.95	-412,266	-3.27
房屋建築及設備	22,011,600	20.49	22,011,600	20.84	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-9,803,168	-9.13	-9,390,902	-8.89	-412,266	4.39
機械及設備	2,108,918	1.96	1,562,159	1.48	546,759	35.00
機械及設備	4,707,691	4.38	6,133,876	5.81	-1,426,185	-23.25
累計折舊-機械及設備	-2,598,773	-2.42	-4,571,717	-4.33	1,972,944	-43.16
交通及運輸設備	340,391	0.32	236,627	0.22	103,764	43.85
交通及運輸設備	690,452	0.64	780,853	0.74	-90,401	-11.58
累計折舊-交通及運輸設備	-350,061	-0.33	-544,226	-0.52	194,165	-35.68
雜項設備	3,489,407	3.25	3,066,445	2.90	422,962	13.79
雜項設備	5,650,791	5.26	7,297,473	6.91	-1,646,682	-22.57
累計折舊-雜項設備	-2,161,384	-2.01	-4,231,028	-4.01	2,069,644	-48.92
其他資產	24,637,032	22.93	22,855,800	21.64	1,781,232	7.79
什項資產	24,637,032	22.93	22,855,800	21.64	1,781,232	7.79
代管資產	24,637,032	22.93	22,855,800	21.64	1,781,232	7.79
合 計	107,423,563	100.00	105,641,899	100.00	1,781,664	1.69

信託代理與保證資產 788,651

保證品 788,651

註：1. 「信託代理與保證資產(負債)」總額計78萬8,651元，各項明細如下：

- (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。
2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

基隆市隆聖國民小學  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	30,044,364	27.97	29,196,946	27.64	847,418	2.90
流動負債	4,319,078	4.02	4,196,697	3.97	122,381	2.92
應付款項	4,319,078	4.02	4,196,697	3.97	122,381	2.92
應付代收款	4,319,078	4.02	4,196,697	3.97	122,381	2.92
其他負債	25,725,286	23.95	25,000,249	23.67	725,037	2.90
什項負債	25,725,286	23.95	25,000,249	23.67	725,037	2.90
存入保證金	1,088,254	1.01	2,144,449	2.03	-1,056,195	-49.25
應付代管資產	24,637,032	22.93	22,855,800	21.64	1,781,232	7.79
<b>淨資產</b>	77,379,199	72.03	76,444,953	72.36	934,246	1.22
淨資產	77,379,199	72.03	76,444,953	72.36	934,246	1.22
淨資產	77,379,199	72.03	76,444,953	72.36	934,246	1.22
累積餘額	77,379,199	72.03	76,444,953	72.36	934,246	1.22
合 計	107,423,563	100.00	105,641,899	100.00	1,781,664	1.69

信託代理與保證負債 788,651

應付保證品 788,651

註：3. 經營珍貴動產、不動產之總額：無。

4. 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。

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年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	33,778,741	100.00	34,785,588	100.00	-1,006,847	-2.89
徵收及依法分配收入	65,410	0.19	0	0.00	65,410	0.00
違規罰款收入	65,410	0.19	0	0.00	65,410	0.00
財產收益	2,138,076	6.33	5,472,295	15.73	-3,334,219	-60.93
財產孳息收入	149,377	0.44	58,838	0.17	90,539	153.88
廢舊物品售價收入	4,750	0.01	0	0.00	4,750	0.00
財產交易利益	1,112,310	3.29	0	0.00	1,112,310	0.00
其他財產收入	871,639	2.58	5,413,457	15.56	-4,541,818	-83.90
政府撥入收入	30,260,000	89.58	28,491,000	81.90	1,769,000	6.21
公庫撥款收入	30,260,000	89.58	28,491,000	81.90	1,769,000	6.21
教學收入	686,000	2.03	742,000	2.13	-56,000	-7.55
學雜費收入	686,000	2.03	742,000	2.13	-56,000	-7.55
其他收入	629,255	1.86	80,293	0.23	548,962	683.70
受贈收入	515,790	1.53	0	0.00	515,790	0.00
雜項收入	113,465	0.34	80,293	0.23	33,172	41.31
支出	32,844,495	97.23	30,904,708	88.84	1,939,787	6.28
人事支出	27,775,751	82.23	26,719,000	76.81	1,056,751	3.96
人事支出	27,775,751	82.23	26,719,000	76.81	1,056,751	3.96
業務支出	3,077,426	9.11	2,544,000	7.31	533,426	20.97
業務支出	3,077,426	9.11	2,544,000	7.31	533,426	20.97
財產損失	58,809	0.17	90,006	0.26	-31,197	-34.66
財產交易損失	58,809	0.17	90,006	0.26	-31,197	-34.66
折舊、折耗及攤銷	1,775,373	5.26	1,397,382	4.02	377,991	27.05
固定資產折舊	1,775,373	5.26	1,397,382	4.02	377,991	27.05
其他支出	157,136	0.47	154,320	0.44	2,816	1.82
其他支出	157,136	0.47	154,320	0.44	2,816	1.82
本期賸餘(短絀)	934,246	2.77	3,880,880	11.16	-2,946,634	-75.93
期初淨資產	76,444,953	226.31	72,564,073	208.60	3,880,880	5.35
解繳公庫						
期末淨資產	77,379,199	229.08	76,444,953	219.76	934,246	1.22

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及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—基隆市隆聖國民小學

**現金流量表**

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	934,246
8002 調整非現金項目	-561,200
800202 折舊、折耗及攤銷	1,775,373
800203 處理資產損失(利益)	-1,053,501
800204 其他	-1,361,381
800205 流動資產淨減(淨增)	-44,072
800206 流動負債淨增(淨減)	122,381
81 業務活動之淨現金流入(流出)	373,046
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	9,310
820401 減少固定資產	9,310
83 投資活動之淨現金流入(流出)	9,310
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,907,634
840102 增加其他負債	2,907,634
8404 減少短期債務及其他負債	-3,963,829
840402 減少其他負債	-3,963,829
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,056,195
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-673,839
87 期初現金及約當現金	7,339,684
88 期末現金及約當現金	6,665,845

1.不影響現金流量之投資、籌資活動：代管資產與應付代管資產同額增加178萬1,232元，明細如下

(1)更正109年調整公告地價增加103萬8,900元。

(2)更正110年調整公告地價增加2,361萬489元；減少2,389萬4,700元。

(3)更正111年調整公告地價增加102萬6,543元。

2.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及長期負債等科目，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

決算與會計收支對照表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	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

地方教育發展基金—基隆市隆聖國民小學  
平衡表科目明細表

中華民國 112年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	銀行存款－市庫存款		1,302,585	
		1,302,585		
	銀行存款－保管款		5,363,260	
		5,363,260		
	預付費用－非預算類		44,072	
	A112A1 112學年度補助國民中小學調整教師授課節數及導師費	30,752		
	B113A9 113年婚喪及生育補助費	13,320		
	代管資產－土地		24,637,032	
		24,637,032		
	保證品		788,651	
		788,651		
	應付代收款		4,319,078	
	212302 勞工保險費	181,250		
	212303 全民健保費	134,005		
	212305 幼兒園課後留園(含寒暑假)	208,688		
	212306 午餐費	717,975		
	212307 午餐基本費	1,888		
	212308 午餐燃料費	1,007		
	212309 點心費	504,840		
	212310 材料費	252,491		
	212313 原住民子女教育獎助學金	1,500		
	212315 幼稚園雜費	63,500		
	212317 補充保費	7,403		
	212319 其他	3,605		
	212321 課後服務	104,381		
	212322 社團活動	5,576		
	212324 教育儲蓄戶	247,462		
	212326 財團法人張榮發基金會	100,000		
	212330 勞工退休準備金	124,574		
	212384 補助特教班教學環境經費	50,000		
	509002 銘振精密公司捐助愛心助苗計畫	30,530		
	509003 虹耀室內裝修公司捐助校園車道整修經費	1,000		
	509004 補助學生生活活動課業所需文具設備等費用	30,000		
	A112A1 112學年度補助國民中小學調整教師授課節數及導師費	1,344		
	A112A2 112學年度補助國民小學充實行政人力經費	41,410		
	A112C5 112學年度教育優先區計畫	21,751		
	A112H8 112學年度「國民中小學學生學習扶助—學校開班」	80,019		

地方教育發展基金—基隆市隆聖國民小學  
平衡表科目明細表

中華民國 112年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	A112I3 112學年度採外加代理教師方式推動國小合理教師員額事項經費	384,115		
	A112J6 雙語政策-提升國中小師生口說英語展能樂學計畫	20,000		
	A112K6 112學年度雙語學校分級甄選計畫	31,814		
	A112N5 112學年度精進計畫-教師專業成長社群	1,958		
	A112N8 112學年度臺灣手語相關經費	6,862		
	B113A4 113年退休金、撫慰金及退休人員年終慰問金	300,000		
	B113A6 113年撫卹金	35,000		
	B113A9 113年婚喪及生育補助費	13,320		
	C112D4 辦理112學年度藝術與美感深耕計畫(第一期款)	5,690		
	C112E4 辦理112年度國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫	23,760		
	D112A2 112年午餐經費補助	1,910		
	E112K1 國民教育階段教師助理員及特教學生助理人員經費	46,618		
	E112K2 學前教育階段教師助理員及特教學生助理人員經費	127,400		
	F112A2 112學年度公立幼兒園配合幼兒教育及照顧法改制增置人員經費	163,788		
	F112A4 112學年度第1學期學前幼兒就學補助款	12,000		
	F112B2 112學年度第1學期公立幼兒園導師職務加給差額及教保費	15,000		
	F112B5 112學年度第1學期公立幼兒園辦理課後留園服務	159,280		
	F112C7 112學年度閩南語沉浸式教學融入幼兒園教保活動課程經費第一期經費	54,364		
	存入保證金		1,088,254	
	200055 風雨操場整修保固金-友鉅土木包工業(111.5.25-113.5.24)	55,440		
	200056 無力電力改善保固金(111.5.11-113.5.10)--昇萌股份有限公司	6,180		
	200061 校入口地坪校門保固金結構物(112/2/24-117/2/23)旺福營造有限公司	5,059		
	200062 入口地坪校門保固金非結構物(112/2/24-114/2/23)旺福營造有限公司	40,325		
	200063 空氣品質淨化區保固金-虹耀室內裝修有限公司(112.3.31-114.3.30)	4,950		
	200065 雨水及溪水回收保固金-晉浩有限公司(112.7.10-113.7.9)	10,200		



地方教育發展基金—基隆市隆聖國民小學  
平衡表科目明細表

中華民國 112年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	221120 履約保證金-改善無障礙校園環境計畫工程-菩耕園營造有限公司	412,000		
	221150 保固金-前棟大樓A.B側牆防水隔熱工程-家名營造有限公司(1141204)	554,100		
	應付代管資產		24,637,032	
		24,637,032		
	應付保證品		788,651	
		788,651		
	土地		57,337,776	
		57,337,776		
	土地改良物		1,782,000	
		1,782,000		
	累計折舊-土地改良物		-1,190,310	
		-1,190,310		
	房屋建築及設備		22,011,600	
		22,011,600		
	累計折舊-房屋建築及設備		-9,803,168	
		-9,803,168		
	機械及設備		4,707,691	
		4,707,691		
	累計折舊-機械及設備		-2,598,773	
		-2,598,773		
	交通及運輸設備		690,452	
		690,452		
	累計折舊-交通及運輸設備		-350,061	
		-350,061		
	雜項設備		5,650,791	
		5,650,791		
	累計折舊-雜項設備		-2,161,384	
		-2,161,384		

地方教育發展基金—基隆市隆聖國民小學  
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			62,000
53 國民教育計畫	基府主歲貳字第1120244172號	112.9.12	62,000

備註：

：新臺幣元

金額
62,000
62,000

主辦會計人員：會計室主任楊庭玉

基金主持人：基隆市安樂區隆聖國民小學校長王春奎