

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 113 年 2 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	35,403,000	2,851,000	2,852,000	-1,000	-0.04	11,618,080	11,612,000	6,080	0.05
財產收入	96,000								
權利金收入	86,000								
利息收入	6,000								
其他財產收入	4,000								
政府撥入收入	34,897,000	2,851,000	2,851,000			11,611,000	11,611,000		
公庫撥款收入	34,897,000	2,851,000	2,851,000			11,611,000	11,611,000		
教學收入	336,000					7,000		7,000	
學雜費收入	336,000					7,000		7,000	
其他收入	74,000		1,000	-1,000	-100.00	80	1,000	-920	-92.00
雜項收入	74,000		1,000	-1,000	-100.00	80	1,000	-920	-92.00
基金用途	35,804,000	2,965,221	2,852,000	113,221	3.97	9,602,134	11,612,000	-2,009,866	-17.31
國民教育計畫	32,804,000	2,965,221	2,852,000	113,221	3.97	9,602,134	11,612,000	-2,009,866	-17.31
其他	32,804,000	2,965,221	2,852,000	113,221	3.97	9,602,134	11,612,000	-2,009,866	-17.31
建築及設備計畫	3,000,000								
購建固定資產	3,000,000								
本期賸餘(短絀)	-401,000	-114,221		-114,221		2,015,946		2,015,946	
期初基金餘額	999,000					1,302,585	999,000	303,585	30.39
解繳公庫									
期末基金餘額	598,000					3,318,531	999,000	2,319,531	232.19

註：1. 本月份差異：雜項收入-係資源回收量較預期減少所致。

2. 累計差異：(1)學雜費收入-係(112-1)幼兒園學費繳庫(轉入生)，依實際收繳入庫；(2)雜項收入-同本月份差異；(3)國民教育計畫-主要係因用人費用實際數較預估數少所致。

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 113 年 2 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				2,965,221	2,852,000	113,221	3.97
		累計數				9,602,134	11,612,000	-2,009,866	-17.31

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 113 年 2 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	92,180,310	16,103,696	2,389,074	1,539,609	-1,241,659	78,167,738
非理財目的之長期投資						
土地	57,337,776		2,389,074			59,726,850
土地改良物	1,782,000	1,190,310			5,170	586,520
房屋及建築	22,011,600	9,803,168			68,711	12,139,721
機械及設備	4,707,691	2,598,773		733,281	-606,533	1,982,170
交通及運輸設備	690,452	350,061		65,538	-52,175	327,028
雜項設備	5,650,791	2,161,384		740,790	-656,832	3,405,449
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：本年度各項目成本變動主要增減原因：

- 1.土地：增加數係公告現值增值2,389,074元。
- 2.機械及設備：減少數係帳務更正(以前年度)-減帳733,281元。
- 3.交通及運輸設備：減少數係帳務更正(以前年度)-減帳65,538元。
- 4.雜項設備：減少數係帳務更正(以前年度)-減帳740,790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 113 年 2 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：本年度各項目成本變動主要增減原因：

- 1.土地：增加數係公告現值增值2,389,074元。
- 2.機械及設備：減少數係帳務更正(以前年度)-減帳733,281元。
- 3.交通及運輸設備：減少數係帳務更正(以前年度)-減帳65,538元。
- 4.雜項設備：減少數係帳務更正(以前年度)-減帳740,790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113年2月29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	88,348,588	100.00	負債	2	6,862,319	7.77
流動資產	11	10,180,850	11.52	流動負債	21	5,774,065	6.54
現金	1101	9,992,662	11.31	應付款項	2102	5,774,065	6.54
銀行存款	110102	9,944,662	11.26	應付代收款	210203	5,774,065	6.54
銀行存款—市庫存款	110102-1	3,270,531	3.70	其他負債	28	1,088,254	1.23
銀行存款—保管款	110102-2	6,674,131	7.55	什項負債	2801	1,088,254	1.23
零用及週轉金	110103	48,000	0.05	存入保證金	280104	1,088,254	1.23
預付款項	1108	188,188	0.21	淨資產	3	81,486,269	92.23
預付費用	110804	188,188	0.21	淨資產	31	81,486,269	92.23
預付費用—非預算類	110804-2	188,188	0.21	淨資產	3101	81,486,269	92.23
固定資產	14	78,167,738	88.48	累積餘額	310101	77,379,199	87.58
土地	1401	59,726,850	67.60	本期賸餘	310102	1,717,996	1.94
土地	140101	59,726,850	67.60	淨資產調整數	310104	2,389,074	3.00
土地改良物	1402	586,520	0.66	合計：		88,348,588	
土地改良物	140201	1,782,000	2.02				
累計折舊—土地改良物	140202	-1,195,480	-1.35				
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。

(一)信託代理與保證資產(負債)計788,651元，其內容如下：

「保證品」788,651元：係廠商提供作為保證用定期存單1張計180,640元及保險單2張計608,011元。(各項明細詳保管品月報表)

(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113年2月29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	12,139,721	13.74				
房屋建築及設備	140401	22,011,600	24.91				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-9,871,879	-11.17				
機械及設備	1405	1,982,170	2.24				
機械及設備	140501	3,974,410	4.50				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,992,240	-2.25				
交通及運輸設備	1406	327,028	0.37				
交通及運輸設備	140601	624,914	0.71				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-297,886	-0.34				
雜項設備	1407	3,405,449	3.85				
雜項設備	140701	4,910,001	5.56				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,504,552	-1.70				
其他資產	18	0	0.00				
什項資產	1801	0	0.00				
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。

(一)信託代理與保證資產(負債)計788,651元，其內容如下：

「保證品」788,651元：係廠商提供作為保證用定期存單1張計180,640元及保險單2張計608,011元。(各項明細詳保管品月報表)

(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113年2月29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	25,663,575	29.05				
代管資產—土地	180106-1	25,663,575	29.05				
應付代管資產	180107	-25,663,575	-29.05				
合計：		88,348,588					

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。

(一)信託代理與保證資產(負債)計788,651元，其內容如下：

「保證品」788,651元：係廠商提供作為保證用定期存單1張計180,640元及保險單2張計608,011元。(各項明細詳保管品月報表)

(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113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,851,000	11,618,080
政府撥入收入	2,851,000	11,611,000
公庫撥款收入	2,851,000	11,611,000
教學收入		7,000
學雜費收入		7,000
其他收入		80
雜項收入		80
支出	3,113,717	9,900,084
人事支出	2,258,044	8,876,433
人事支出	2,258,044	8,876,433
業務支出	707,177	713,911
業務支出	707,177	713,911
折舊、折耗及攤銷	148,496	297,950
固定資產折舊	148,496	297,950
其他支出		11,790
其他支出		11,790
本期賸餘（短絀）	-262,717	1,717,996
期初淨資產		77,379,199
解繳公庫		
淨資產調整數	2,389,074	2,389,074
期末淨資產		81,486,269

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 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	11,618,080		11,618,080	收入
政府撥入收入	11,611,000		11,611,000	政府撥入收入
教學收入	7,000		7,000	教學收入
其他收入	80		80	其他收入
基金用途	9,602,134	297,950	9,900,084	支出
用人費用	8,876,433		8,876,433	人事支出
服務費用	707,911	6,000	713,911	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
		297,950	297,950	折舊、折耗及攤銷
其他	11,790		11,790	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,015,946	-297,950	1,717,996	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,302,585	76,076,614	77,379,199	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		2,389,074	2,389,074	淨資產調整數
期末基金餘額	3,318,531	78,167,738	81,486,269	期末淨資產

註：1. 支出調整數297,950元：係固定資產折舊297,950元。
2. 淨資產調整數2,389,074元，係土地公告現值增值調整數2,389,074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113年2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	29,753,000	8,876,433	-20,876,567	-70.17
11 正式員額薪資	18,602,000	5,512,230	-13,089,770	-70.37
113 職員薪金	17,732,000	5,291,610	-12,440,390	-70.16
114 工員工資	870,000	220,620	-649,380	-74.64
12 聘僱及兼職人員薪資	500,000	26,832	-473,168	-94.63
124 兼職人員酬金	500,000	26,832	-473,168	-94.63
13 加(夜)班費	814,000		-814,000	-100.00
131 延長工時加班費	14,000		-14,000	-100.00
134 未休假加班費	800,000		-800,000	-100.00
15 獎金	5,500,000	2,710,760	-2,789,240	-50.71
151 考績獎金	2,519,000	128,025	-2,390,975	-94.92
152 年終獎金	2,981,000	2,582,735	-398,265	-13.36
16 退休及卹償金	1,851,000	361,417	-1,489,583	-80.47
161 職員退休及離職金	1,800,000	359,419	-1,440,581	-80.03
162 工員退休及離職金	51,000	1,998	-49,002	-96.08
18 福利費	2,486,000	265,194	-2,220,806	-89.33
181 分擔員工保險費	2,190,000	265,194	-1,924,806	-87.89
183 傷病醫藥費	96,000		-96,000	-100.00
18Y 其他福利費	200,000		-200,000	-100.00
2 服務費用	2,545,000	707,911	-1,837,089	-72.18
21 水電費	399,000	22,973	-376,027	-94.24
212 工作場所電費	369,000	22,973	-346,027	-93.77
214 工作場所水費	30,000		-30,000	-100.00
22 郵電費	42,000		-42,000	-100.00
221 郵費	2,000		-2,000	-100.00
222 電話費	40,000		-40,000	-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113年2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	%
23 旅運費	8,000		-8,000	-100.00
231 國內旅費	8,000		-8,000	-100.00
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	392,000	38,780	-353,220	-90.11
252 一般房屋修護費	86,000		-86,000	-100.00
254 其他建築修護費	178,000		-178,000	-100.00
255 機械及設備修護費	12,000	20,700	8,700	72.50
257 雜項設備修護費	116,000	18,080	-97,920	-84.41
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00
26Y 其他保險費	2,000		-2,000	-100.00
27 一般服務費	1,404,000	640,358	-763,642	-54.39
279 外包費	836,000	72,358	-763,642	-91.34
27D 計時與計件人員酬金	568,000	568,000	0.00	0.00
28 專業服務費	219,000	5,800	-213,200	-97.35
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	140,000		-140,000	-100.00
28Y 其他專業服務費	70,000	5,800	-64,200	-91.71
29 公共關係費	72,000		-72,000	-100.00
291 公共關係費	72,000		-72,000	-100.00
3 材料及用品費	222,000		-222,000	-100.00
32 用品消耗	222,000		-222,000	-100.00
321 辦公(事務)用品	188,000		-188,000	-100.00
322 報章雜誌	27,000		-27,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	3,000		-3,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	4,000		-4,000	-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113年2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	%
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	3,000,000		-3,000,000	-100.00
51 購建固定資產	3,000,000		-3,000,000	-100.00
513 擴充改良房屋建築及設備	3,000,000		-3,000,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	19,000	6,000	-13,000	-68.42
71 會費	1,000		-1,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	6,000	-12,000	-66.67
744 慰問、照護及濟助金	18,000	6,000	-12,000	-66.67
9 其他	265,000	11,790	-253,210	-95.55
91 其他支出	265,000	11,790	-253,210	-95.55
91Y 其他	265,000	11,790	-253,210	-95.55
合 計	35,804,000	9,602,134	-26,201,866	-73.18