

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 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	35,403,000	2,853,600	2,850,000	3,600	0.13	25,763,728	25,550,000	213,728	0.84
財產收入	96,000	3,600		3,600		88,085	48,000	40,085	83.51
財產處分收入						320		320	
權利金收入	86,000					62,821	43,000	19,821	46.10
利息收入	6,000					21,344	3,000	18,344	611.47
其他財產收入	4,000	3,600		3,600		3,600	2,000	1,600	80.00
政府撥入收入	34,897,000	2,850,000	2,850,000			25,296,000	25,296,000		
公庫撥款收入	34,897,000	2,850,000	2,850,000			25,296,000	25,296,000		
教學收入	336,000					343,000	168,000	175,000	104.17
學雜費收入	336,000					343,000	168,000	175,000	104.17
其他收入	74,000					36,643	38,000	-1,357	-3.57
雜項收入	74,000					36,643	38,000	-1,357	-3.57
基金用途	35,804,000	2,627,088	2,850,000	-222,912	-7.82	22,153,880	25,550,000	-3,396,120	-13.29
國民教育計畫	32,804,000	2,602,427	2,850,000	-247,573	-8.69	22,129,219	25,550,000	-3,420,781	-13.39
其他	32,804,000	2,602,427	2,850,000	-247,573	-8.69	22,129,219	25,550,000	-3,420,781	-13.39
建築及設備計畫	3,000,000	24,661		24,661		24,661		24,661	
購建固定資產	3,000,000	24,661		24,661		24,661		24,661	
本期賸餘(短絀)	-401,000	226,512		226,512		3,609,848		3,609,848	
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					4,912,433	999,000	3,913,433	391.74

註：1. 本月份差異：(1)其他財產收入-主要係中央氣象署地震測報中心地震站用電分攤收入較預期提早入庫所致；(2)建築及設備計畫-風雨操場工程履約期提前所致。
 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)權利金收入-係112年7-12月太陽光電發電系統公開標租案權利金較預期增加所致；(3)利息收入-主要係利率上升及專戶存款較預期增加所致；(4)學雜費收入-係(112-2)幼兒園學雜費收入較預期增加所致；(5)國民教育計畫-主要係用人費用實際數較預估數少所致；(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 113 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				2,602,427	2,850,000	-247,573	-8.69
		累計數				22,129,219	25,550,000	-3,420,781	-13.39
建築及設備計畫		本月數				24,661	0	24,661	0.00
		累計數				24,661	0	24,661	0.00

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 113 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	92,180,310	16,103,696	2,469,728	1,539,609	-518,754	77,525,487
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			18,095	573,595
房屋及建築	22,011,600	9,803,168			240,488	11,967,944
機械及設備	4,707,691	2,598,773	55,993	733,281	-311,405	1,743,035
交通及運輸設備	690,452	350,061		65,538	-18,765	293,618
雜項設備	5,650,791	2,161,384		740,790	-447,167	3,195,784
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			24,661			24,661
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：增加數係應付代收專款購置55,993元；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。
- 5.購建中固定資產：增加數係預算經費購置24,661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 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：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：增加數係應付代收專款購置55,993元；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。
- 5.購建中固定資產：增加數係預算經費購置24,661元。

基隆市地方教育發展基金—基隆市隆聖國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 7 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度奉 准先行辦 理數	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫 租賃權益改良 租賃權益改良														
總計		3,000,000			3,000,000		24,661		24,661		24,661			

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	89,236,827	100.00	負債	2	6,798,907	7.62
流動資產	11	11,711,340	13.12	流動負債	21	5,084,291	5.70
現金	1101	11,687,550	13.10	應付款項	2102	5,084,291	5.70
銀行存款	110102	11,639,550	13.04	應付代收款	210203	5,084,291	5.70
銀行存款—市庫存款	110102-1	4,864,433	5.45	其他負債	28	1,714,616	1.92
銀行存款—保管款	110102-2	6,775,117	7.59	什項負債	2801	1,714,616	1.92
零用及週轉金	110103	48,000	0.05	存入保證金	280104	1,714,616	1.92
預付款項	1108	23,790	0.03	淨資產	3	82,437,920	92.38
預付費用	110804	23,790	0.03	淨資產	31	82,437,920	92.38
預付費用—非預算類	110804-2	23,790	0.03	淨資產	3101	82,437,920	92.38
固定資產	14	77,525,487	86.88	累積餘額	310101	77,379,199	86.71
土地	1401	59,726,850	66.93	本期賸餘	310102	2,669,647	2.99
土地	140101	59,726,850	66.93	淨資產調整數	310104	2,389,074	3.00
土地改良物	1402	573,595	0.64	合計：		89,236,827	
土地改良物	140201	1,782,000	2.00				
累計折舊—土地改良物	140202	-1,208,405	-1.35				
信託代理與保證資產		180,640		信託代理與保證負債		180,640	
保證品		180,640		應付保證品		180,640	

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180,640元，係為履約保證金定存單-太陽光電發電系統標租案。

(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	11,967,944	13.41				
房屋建築及設備	140401	22,011,600	24.67				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-10,043,656	-11.26				
機械及設備	1405	1,743,035	1.95				
機械及設備	140501	4,030,403	4.52				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,287,368	-2.56				
交通及運輸設備	1406	293,618	0.33				
交通及運輸設備	140601	624,914	0.70				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-331,296	-0.37				
雜項設備	1407	3,195,784	3.58				
雜項設備	140701	4,910,001	5.50				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,714,217	-1.92				
購建中固定資產	1411	24,661	0.03				
購建中固定資產	141101	24,661	0.03				
信託代理與保證資產		180,640		信託代理與保證負債		180,640	
保證品		180,640		應付保證品		180,640	

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180,640元，係為履約保證金定存單-太陽光電發電系統標租案。

(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		
其他資產	18	0	0.00				
什項資產	1801	0	0.00				
代管資產	180106	25,663,575	28.76				
代管資產—土地	180106-1	25,663,575	28.76				
應付代管資產	180107	-25,663,575	-28.76				
合計：		89,236,827					

信託代理與保證資產

180,640

信託代理與保證負債

180,640

保證品

180,640

應付保證品

180,640

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180,640元，係為履約保證金定存單-太陽光電發電系統標租案。

(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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,853,600	25,819,721
財產收益	3,600	144,078
財產孳息收入		84,165
廢舊物品售價收入		250
財產交易利益		56,063
其他財產收入	3,600	3,600
政府撥入收入	2,850,000	25,296,000
公庫撥款收入	2,850,000	25,296,000
教學收入		343,000
學雜費收入		343,000
其他收入		36,643
雜項收入		36,643
支出	2,745,715	23,150,074
人事支出	2,256,166	20,459,419
人事支出	2,256,166	20,459,419
業務支出	346,261	1,605,822
業務支出	346,261	1,605,822
折舊、折耗及攤銷	143,288	1,020,855
固定資產折舊	143,288	1,020,855
其他支出		63,978
其他支出		63,978
本期賸餘（短絀）	107,885	2,669,647
期初淨資產		77,379,199
解繳公庫		
淨資產調整數		2,389,074
期末淨資產		82,437,920

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 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	25,763,728	55,993	25,819,721	收入
財產收入	88,085	55,993	144,078	財產收益
政府撥入收入	25,296,000		25,296,000	政府撥入收入
教學收入	343,000		343,000	教學收入
其他收入	36,643		36,643	其他收入
基金用途	22,153,880	996,194	23,150,074	支出
用人費用	20,459,419		20,459,419	人事支出
服務費用	1,541,341	64,481	1,605,822	業務支出
材料及用品費	51,481	-51,481		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資及營舍與 設施工程支出	24,661	-24,661		
		1,020,855	1,020,855	折舊、折耗及攤銷
其他	63,978		63,978	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,609,848	-940,201	2,669,647	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	4,912,433	77,525,487	82,437,920	期末淨資產

註：1. 收入調整數55,993元：係應付代收專款購置資本資產之利益55,993元
 2. 支出調整數996,194元：係購建資本資產-24,661元及固定資產折舊1,020,855元。
 3. 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	29,753,000	20,459,419	-9,293,581	-31.24
11 正式員額薪資	18,602,000	14,704,500	-3,897,500	-20.95
113 職員薪金	17,732,000	14,116,180	-3,615,820	-20.39
114 工員工資	870,000	588,320	-281,680	-32.38
12 聘僱及兼職人員薪資	500,000	194,828	-305,172	-61.03
124 兼職人員酬金	500,000	194,828	-305,172	-61.03
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	3,139,105	-2,360,895	-42.93
151 考績獎金	2,519,000	556,370	-1,962,630	-77.91
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	1,322,608	-528,392	-28.55
161 職員退休及離職金	1,800,000	1,296,139	-503,861	-27.99
162 工員退休及離職金	51,000	26,469	-24,531	-48.10
18 福利費	2,486,000	1,098,378	-1,387,622	-55.82
181 分擔員工保險費	2,190,000	1,036,071	-1,153,929	-52.69
183 傷病醫藥費	96,000		-96,000	-100.00
18Y 其他福利費	200,000	62,307	-137,693	-68.85
2 服務費用	2,545,000	1,541,341	-1,003,659	-39.44
21 水電費	399,000	102,676	-296,324	-74.27
212 工作場所電費	369,000	95,170	-273,830	-74.21
214 工作場所水費	30,000	7,506	-22,494	-74.98
22 郵電費	42,000	9,012	-32,988	-78.54
221 郵費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
222 電話費	40,000	8,012	-31,988	-79.97

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	%
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	264,474	-127,526	-32.53
252 一般房屋修護費	86,000	38,904	-47,096	-54.76
254 其他建築修護費	178,000	147,375	-30,625	-17.21
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	57,495	-58,505	-50.44
26 保險費	2,000	3,450	1,450	72.50
26Y 其他保險費	2,000	3,450	1,450	72.50
27 一般服務費	1,404,000	1,026,148	-377,852	-26.91
279 外包費	836,000	434,148	-401,852	-48.07
27D 計時與計件人員酬金	568,000	592,000	24,000	4.23
28 專業服務費	219,000	102,800	-116,200	-53.06
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	68,000	-72,000	-51.43
28Y 其他專業服務費	70,000	34,800	-35,200	-50.29
29 公共關係費	72,000	32,781	-39,219	-54.47
291 公共關係費	72,000	32,781	-39,219	-54.47
3 材料及用品費	222,000	51,481	-170,519	-76.81
32 用品消耗	222,000	51,481	-170,519	-76.81
321 辦公(事務)用品	188,000	21,062	-166,938	-88.80
322 報章雜誌	27,000	27,000		0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	3,000	3,419	419	13.97
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	%
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	3,000,000	24,661	-2,975,339	-99.18
51 購建固定資產	3,000,000	24,661	-2,975,339	-99.18
513 擴充改良房屋建築及設備	3,000,000	24,661	-2,975,339	-99.18
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	13,000	-6,000	-31.58
71 會費	1,000	1,000	0.00	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0.00	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	265,000	63,978	-201,022	-75.86
91 其他支出	265,000	63,978	-201,022	-75.86
91Y 其他	265,000	63,978	-201,022	-75.86
合 計	35,804,000	22,153,880	-13,650,120	-38.12