

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 10 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	122,000	200,000	-78,000	-39.00	35,295,485	35,007,000	288,485	0.82
財產收入	96,000		43,000	-43,000	-100.00	125,202	92,000	33,202	36.09
財產處分收入						320		320	
權利金收入	86,000		43,000	-43,000	-100.00	99,938	86,000	13,938	16.21
利息收入	6,000					21,344	3,000	18,344	611.47
其他財產收入	4,000					3,600	3,000	600	20.00
政府撥入收入	34,897,000	122,000	122,000			34,505,000	34,505,000		
公庫撥款收入	34,897,000	122,000	122,000			34,505,000	34,505,000		
教學收入	336,000					602,000	336,000	266,000	79.17
學雜費收入	336,000					602,000	336,000	266,000	79.17
其他收入	74,000		35,000	-35,000	-100.00	63,283	74,000	-10,717	-14.48
雜項收入	74,000		35,000	-35,000	-100.00	63,283	74,000	-10,717	-14.48
基金用途	35,804,000	613,738	200,000	413,738	206.87	32,197,061	35,408,000	-3,210,939	-9.07
國民教育計畫	32,804,000	613,738	200,000	413,738	206.87	30,725,409	32,408,000	-1,682,591	-5.19
其他	32,804,000	613,738	200,000	413,738	206.87	30,725,409	32,408,000	-1,682,591	-5.19
建築及設備計畫	3,000,000					1,471,652	3,000,000	-1,528,348	-50.94
購建固定資產	3,000,000					1,471,652	3,000,000	-1,528,348	-50.94
本期賸餘(短絀)	-401,000	-491,738		-491,738		3,098,424	-401,000	3,499,424	-872.67
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					4,401,009	598,000	3,803,009	635.95

註：1. 本月份差異：(1)權利金收入-係113年1-6月太陽光電發電系統公開標租案權利金較預期提前入庫所致；(2)雜項收入-係113學年度第1學期學幼兒園學生活動費收入較預期提早入庫所致；(3)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)權利金收入-係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)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增加所致；(5)學雜費收入-係幼兒園學雜費收入較預期增加所致；(6)雜項收入-係幼兒園學生活動費收入較預期減少所致；(7)建築及設備計畫-辦公室空間優化工程工進重大落後所致。

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 10 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				613,738	200,000	413,738	206.87
		累計數				30,725,409	32,408,000	-1,682,591	-5.19
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				1,471,652	3,000,000	-1,528,348	-50.94

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 10 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	4,064,701	2,283,434	-808,419	78,666,300
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			25,850	565,840
房屋及建築	22,011,600	9,803,168	1,457,157		358,423	13,307,166
機械及設備	4,707,691	2,598,773	55,993	1,286,630	-685,976	1,564,257
交通及運輸設備	690,452	350,061		65,538	-585	275,438
雜項設備	5,650,791	2,161,384	147,982	931,266	-506,131	3,212,254
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			14,495			14,495
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.房屋及建築：增加數係預算經費購置1,457,157元。
- 3.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元及報廢553,349元。
- 4.交通及運輸設備：減少數係帳務更正(以前年度)-減帳65,538元。
- 5.雜項設備：增加數係應付代收專款購置147,982元；減少數係帳務更正(以前年度)-減帳740,790元及報廢190,476元。
- 6.購建中固定資產：增加數係預算經費購置14,495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 10 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.房屋及建築：增加數係預算經費購置1,457,157元。
- 3.機械及設備：增加數係應付代收款專款購置55,993元；減少數係帳務更正(以前年度)-減帳733,281元及報廢553,349元。
- 4.交通及運輸設備：減少數係帳務更正(以前年度)-減帳65,538元。
- 5.雜項設備：增加數係應付代收款專款購置147,982元；減少數係帳務更正(以前年度)-減帳740,790元及報廢190,476元。
- 6.購建中固定資產：增加數係預算經費購置14,495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 10 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	3,000,000	1,471,652		1,471,652	49.06	-1,528,348	-50.94		

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10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	94,139,796	100.00	負債	2	11,072,487	11.76
流動資產	11	15,473,496	16.44	流動負債	21	9,541,176	10.14
現金	1101	14,590,311	15.50	應付款項	2102	9,541,176	10.14
銀行存款	110102	14,542,311	15.45	應付代收款	210203	9,541,176	10.14
銀行存款—市庫存款	110102-1	4,353,009	4.62	其他負債	28	1,531,311	1.63
銀行存款—保管款	110102-2	10,189,302	10.82	什項負債	2801	1,531,311	1.63
零用及週轉金	110103	48,000	0.05	存入保證金	280104	1,531,311	1.63
預付款項	1108	883,185	0.94	淨資產	3	83,067,309	88.24
預付費用	110804	883,185	0.94	淨資產	31	83,067,309	88.24
預付費用—非預算類	110804-2	883,185	0.94	淨資產	3101	83,067,309	88.24
固定資產	14	78,666,300	83.56	累積餘額	310101	77,379,199	82.20
土地	1401	59,726,850	63.44	本期賸餘	310102	3,299,036	3.50
土地	140101	59,726,850	63.44	淨資產調整數	310104	2,389,074	3.00
土地改良物	1402	565,840	0.60	合計：		94,139,796	
土地改良物	140201	1,782,000	1.89				
累計折舊—土地改良物	140202	-1,216,160	-1.29				
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10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	13,307,166	14.14				
房屋建築及設備	140401	23,468,757	24.93				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-10,161,591	-10.79				
機械及設備	1405	1,564,257	1.66				
機械及設備	140501	3,477,054	3.69				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,912,797	-2.03				
交通及運輸設備	1406	275,438	0.29				
交通及運輸設備	140601	624,914	0.66				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-349,476	-0.37				
雜項設備	1407	3,212,254	3.41				
雜項設備	140701	4,867,507	5.17				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,655,253	-1.76				
購建中固定資產	1411	14,495	0.02				
購建中固定資產	141101	14,495	0.02				
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10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	27.26				
代管資產—土地	180106-1	25,663,575	27.26				
應付代管資產	180107	-25,663,575	-27.26				
合計：		94,139,796					

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	122,000	35,499,460
財產收益		181,195
財產孳息收入		121,282
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
政府撥入收入	122,000	34,505,000
公庫撥款收入	122,000	34,505,000
教學收入		602,000
學雜費收入		602,000
其他收入		211,265
受贈收入		147,982
雜項收入		63,283
支出	770,771	32,200,424
人事支出	457,032	28,550,799
人事支出	457,032	28,550,799
業務支出	154,041	2,100,530
業務支出	154,041	2,100,530
財產損失	7,530	7,530
財產交易損失	7,530	7,530
折舊、折耗及攤銷	149,503	1,467,485
固定資產折舊	149,503	1,467,485
其他支出	2,665	74,080
其他支出	2,665	74,080

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-648,771	3,299,036
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		83,067,309

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 10 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	35,295,485	203,975	35,499,460	收入
財產收入	125,202	55,993	181,195	財產收益
政府撥入收入	34,505,000		34,505,000	政府撥入收入
教學收入	602,000		602,000	教學收入
其他收入	63,283	147,982	211,265	其他收入
基金用途	32,197,061	3,363	32,200,424	支出
用人費用	28,550,799		28,550,799	人事支出
服務費用	1,977,880	122,650	2,100,530	業務支出
材料及用品費	103,650	-103,650		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	19,000	-19,000		
		7,530	7,530	財產損失
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	1,471,652	-1,471,652		
		1,467,485	1,467,485	折舊、折耗及攤銷
其他	74,080		74,080	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,098,424	200,612	3,299,036	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	4,401,009	78,666,300	83,067,309	期末淨資產

註：1. 收入調整數203,975元：係應付代收款專款購置資本資產之利益55,993元及受贈資本資產收入147,982元。
 2. 支出調整數3,363元：係購建資本資產-1,471,652元、固定資產折舊1,467,485元及報廢資本資產損失7,530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10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	28,550,799	-1,202,201	-4.04
11 正式員額薪資	18,602,000	18,745,160	143,160	0.77
113 職員薪金	17,732,000	18,009,760	277,760	1.57
114 工員工資	870,000	735,400	-134,600	-15.47
12 聘僱及兼職人員薪資	500,000	230,396	-269,604	-53.92
124 兼職人員酬金	500,000	230,396	-269,604	-53.92
13 加(夜)班費	814,000	461,384	-352,616	-43.32
131 延長工時加班費	14,000		-14,000	-100.00
134 未休假加班費	800,000	461,384	-338,616	-42.33
15 獎金	5,500,000	5,313,655	-186,345	-3.39
151 考績獎金	2,519,000	2,730,920	211,920	8.41
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	1,985,998	134,998	7.29
161 職員退休及離職金	1,800,000	1,943,847	143,847	7.99
162 工員退休及離職金	51,000	42,151	-8,849	-17.35
18 福利費	2,486,000	1,814,206	-671,794	-27.02
181 分擔員工保險費	2,190,000	1,699,208	-490,792	-22.41
183 傷病醫藥費	96,000	5,500	-90,500	-94.27
18Y 其他福利費	200,000	109,498	-90,502	-45.25
2 服務費用	2,545,000	1,977,880	-567,120	-22.28
21 水電費	399,000	217,470	-181,530	-45.50
212 工作場所電費	369,000	203,143	-165,857	-44.95
214 工作場所水費	30,000	14,327	-15,673	-52.24
22 郵電費	42,000	18,046	-23,954	-57.03
221 郵費	2,000	2,000		0.00
222 電話費	40,000	16,046	-23,954	-59.89

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10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	320,127	-71,873	-18.33
252 一般房屋修護費	86,000	61,354	-24,646	-28.66
254 其他建築修護費	178,000	152,875	-25,125	-14.12
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	85,198	-30,802	-26.55
26 保險費	2,000	3,533	1,533	76.65
26Y 其他保險費	2,000	3,533	1,533	76.65
27 一般服務費	1,404,000	1,243,222	-160,778	-11.45
279 外包費	836,000	651,222	-184,778	-22.10
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	120,200	-98,800	-45.11
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	52,200	-17,800	-25.43
29 公共關係費	72,000	55,282	-16,718	-23.22
291 公共關係費	72,000	55,282	-16,718	-23.22
3 材料及用品費	222,000	103,650	-118,350	-53.31
32 用品消耗	222,000	103,650	-118,350	-53.31
321 辦公(事務)用品	188,000	73,231	-114,769	-61.05
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10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	1,471,652	-1,528,348	-50.94
51 購建固定資產	3,000,000	1,471,652	-1,528,348	-50.94
513 擴充改良房屋建築及設備	3,000,000	1,471,652	-1,528,348	-50.94
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	19,000		0.00
71 會費	1,000	1,000		0.00
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	265,000	74,080	-190,920	-72.05
91 其他支出	265,000	74,080	-190,920	-72.05
91Y 其他	265,000	74,080	-190,920	-72.05
合 計	35,804,000	32,197,061	-3,606,939	-10.07