

中華民國 113 年度

(113 年 1 月 1 日至 113 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



基隆市隆聖國民小學編

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	5-6
三、資本資產明細表	8-9
四、固定資產建設改良擴充明細表	10
五、員工人數彙計表	11
六、用人費用彙計表	12-13
七、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	無
八、主要業務計畫執行績效摘要表	14
九、各項費用彙計表	15
十、管制性項目及統計所需項目比較表	16
丙、會計報表	
一、平衡表	18-21
二、收入支出表	22
三、現金流量表	23
丁、參考表	
一、決算與會計收支對照表	24
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	25
二、平衡表科目明細表	26-28
三、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	29
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 113 年度

一、業務計畫實施績效

(一)國民教育業務計畫：本年度法定預算數 32,804,000 元，決算數 32,656,264 元。

1. 112 學年下學期：

(1) 國小：預定招收 10 班(含普通班 9 班及資源班 1 班)，實際招收 10 班(含普通班 9 班及資源班 1 班)，預計學生人數 150 人，實際學生人數 145 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 37 人。

2. 113 學年上學期：

(1) 國小：預定招收 11 班(含普通班 9 班、資源班 2 班)，實際招收 11 班(含普通班 9 班、資源班 2 班)，預計學生人數 151 人，實際學生人數 149 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 37 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) 建築及設備計畫：本年度法定預算數 3,000,000 元，決算數 1,476,983 元。

本計畫實施內容主要係辦理風雨操場改善及辦公室空間優化工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

(三) 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95.33%

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一) 基金來源：決算數 35,718,361 元，較預算數 35,403,000 元，增加 315,361 元，計增加 0.89%。

1. 財產處分收入：決算數 590 元，較預算數增加 590 元，主要係因財物變賣收入，依實際收繳入庫。

2. 權利金收入：決算數 99,938 元，較預算數 86,000 元，增加 13,938 元，計增加 16.21%，主要係因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：決算數 48,663 元，較預算數 6,000 元，增加 42,663 元，計增加 711.05%，主要係因利率上升及專戶存款較預期增加所致。

4. 其他財產收入：決算數 3,600 元，較預算數 4,000 元，減少 400 元，計減少 10.00%，主要係因中央氣象署地震測報中心地震站用電分攤收入較預期減少所致。

5. 公庫撥款收入：決算數 34,897,000 元，預算數 34,897,000 元。

6. 學雜費收入：決算數 602,000 元，較預算數 336,000 元，增加 266,000 元，計增加 79.17%，主要係因幼兒園學雜費收入較預期增加所致。

7. 雜項收入：決算數 66,570 元，較預算數 74,000 元，減少 7,430 元，計減少 10.04%，主要係因幼兒園學生活動費收入較預期減少所致。

地方教育發展基金-基隆市隆聖國民小學

總 說 明

中華民國 113 年度

(二) 基金用途：決算數 34,133,247 元，較預算數 35,804,000 元，減少 1,670,753 元，計減少 4.67%。

1. 國民教育計畫：決算數 32,656,264 元，較預算數 32,804,000 元，減少 147,736 元，計減少 0.45%，主要係因用人費用及服務費用等支用賸餘。

2. 建築及設備計畫：決算數 1,476,983 元，較預算數 3,000,000 元，減少 1,523,017 元，計減少 50.77%，主要係因辦公室空間優化工程工進重大落後，保留 1,480,174 元至下年度繼續執行。

(三) 本期賸餘：1,585,114 元。

三、現金流量結果

(一) 業務活動之淨現金流入 2,988,029 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 1,476,643 元。

(三) 籌資活動之淨現金流入 237,257 元。

(四) 本年度現金及約當現金之淨增 1,748,643 元。

(五) 期初現金及約當現金 6,665,845 元。

(六) 期末現金及約當現金 8,414,488 元。

四、資產負債情況

(一) 資產總額 87,353,123 元，其中流動資產 8,624,888 元，約占資產總額 9.87%；固定資產 78,728,235 元，約占資產總額 90.13%，本年度資產較上年度增加 4,566,592 元，約 5.52%，主要係上年度「應付代管資產」於 113 年度起由負債科目改列為資產科目減項所致。

(二) 負債總額 5,737,189 元，約占負債及淨資產 6.57%，其中流動負債 4,411,678 元，約占負債及淨資產 5.05%；其他負債 1,325,511 元，約占負債及淨資產 1.52%，本年度負債較上年度增加 329,857 元，約 6.10%，主要係「應付代管資產」於 113 年度起由負債科目改列為資產科目減項所致。

(三) 淨資產 81,615,934 元，約占負債及淨資產 93.43%，本年度淨資產較上年度增加 4,236,735 元，約 5.48%，主因如上揭資產及負債之說明。

五、其他：

(一) 納入國庫集中支付說明：本基金本年底現金為 8,414,488 元，其中 2,887,699 元，配合政策納入市庫集中支付。

(二) 本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項之說明：

1. 併入決算事項：

本年度「國民教育計畫」依業務實際需要於 113 年 4 月 30 日以基府主歲貳字第 1130221015 號函核准併入決算數 58,000 元。

2. 本年度奉准補辦預算數：無。

(三) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(四) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項及或有資產：無。

(五) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

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	35,403,000	100.00	35,718,361	100.00	315,361	0.89	31,314,360	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	65,410	0.21
415 違規罰款收入							65,410	0.21
45 財產收入	96,000	0.27	152,791	0.43	56,791	59.16	189,485	0.61
451 財產處分收入			590	0.00	590		14,060	0.04
453 權利金收入	86,000	0.24	99,938	0.28	13,938	16.21	74,358	0.24
454 利息收入	6,000	0.02	48,663	0.14	42,663	711.05	75,019	0.24
45Y 其他財產收入	4,000	0.01	3,600	0.01	-400	-10.00	26,048	0.08
46 政府撥入收入	34,897,000	98.57	34,897,000	97.70		0.00	30,260,000	96.63
462 公庫撥款收入	34,897,000	98.57	34,897,000	97.70			30,260,000	96.63
4S 教學收入	336,000	0.95	602,000	1.69	266,000	79.17	686,000	2.19
4S1 學雜費收入	336,000	0.95	602,000	1.69	266,000	79.17	686,000	2.19
4Y 其他收入	74,000	0.21	66,570	0.19	-7,430	-10.04	113,465	0.36
4YY 雜項收入	74,000	0.21	66,570	0.19	-7,430	-10.04	113,465	0.36
5 基金用途	35,804,000	101.13	34,133,247	95.56	-1,670,753	-4.67	31,010,313	99.03
53 國民教育計畫	32,804,000	92.66	32,656,264	91.43	-147,736	-0.45	31,010,313	99.03
5M 建築及設備計畫	3,000,000	8.47	1,476,983	4.14	-1,523,017	-50.77		
購建固定資產	3,000,000	8.47	1,476,983	4.14	-1,523,017	-50.77		
本期賸餘（短絀）	-401,000		1,585,114		1,986,114	-495.29	304,047	
期初基金餘額	999,000		1,302,585		303,585	30.39	998,538	
解繳公庫								
期末基金餘額	598,000		2,887,699		2,289,699	382.89	1,302,585	

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 113 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	35,403,000	35,718,361	315,361	0.89	
45 財產收入	96,000	152,791	56,791	59.16	
451財產處分收入		590	590	0.00	主要係財物變賣收入，依實際收繳入庫。
453權利金收入	86,000	99,938	13,938	16.21	主要係太陽光電發電系統公開標租案權利金較預期增加所致。
454利息收入	6,000	48,663	42,663	711.05	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	3,600	-400	-10.00	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減少所致。
46 政府撥入收入	34,897,000	34,897,000		0.00	
462公庫撥款收入	34,897,000	34,897,000		0.00	
4S 教學收入	336,000	602,000	266,000	79.17	
4S1學雜費收入	336,000	602,000	266,000	79.17	主要係幼兒園學雜費收入較預期增加所致。
4Y 其他收入	74,000	66,570	-7,430	-10.04	
4YY雜項收入	74,000	66,570	-7,430	-10.04	主要係幼兒園學生活動費收入較預期減少所致。

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 113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	35,804,000	34,133,247	-1,670,753	-4.67	
53 國民教育計畫	32,804,000	32,656,264	-147,736	-0.45	
1 用人費用	29,753,000	29,729,809	-23,191	-0.08	
11 正式員額薪資	18,602,000	18,745,160	143,160	0.77	
12 聘僱及兼職人員薪資	500,000	268,466	-231,534	-46.31	主要係人事費覈實支用賸餘。
13 加（夜）班費	814,000	667,224	-146,776	-18.03	主要係人事費覈實支用賸餘。
15 獎金	5,500,000	5,313,655	-186,345	-3.39	
16 退休及卹償金	1,851,000	2,511,086	660,086	35.66	主要係減少代理教師改為增加專任教師所致人事費不足。
18 福利費	2,486,000	2,224,218	-261,782	-10.53	主要係人事費覈實支用賸餘。
2 服務費用	2,545,000	2,532,571	-12,429	-0.49	
21 水電費	399,000	266,274	-132,726	-33.26	撙節支出。
22 郵電費	42,000	22,228	-19,772	-47.08	撙節支出。
23 旅運費	8,000	6,000	-2,000	-25.00	撙節支出。
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	7,448	448	6.40	
25 修理保養及保固費	392,000	494,192	102,192	26.07	主要係校舍修繕費較預期增加所致。
26 保險費	2,000	3,533	1,533	76.65	主要係義工交通隊及各類志工保險費較預期增加所致。
27 一般服務費	1,404,000	1,460,296	56,296	4.01	1.外包駐衛警保全2人，預算金額為836,000元，決算金額為868,296元。2.計時與計件人員廚工2人，預算金額為568,000元，決算金額為592,000元。
28 專業服務費	219,000	200,600	-18,400	-8.40	
29 公共關係費	72,000	72,000			公共關係費預算金額72,000元，決算金額72,000元。
3 材料及用品費	222,000	248,261	26,261	11.83	
32 用品消耗	222,000	248,261	26,261	11.83	主要係學校辦公事務費較預期增加所致。
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	265,000	126,623	-138,377	-52.22	
91 其他支出	265,000	126,623	-138,377	-52.22	撙節支出。
5M 建築及設備計畫	3,000,000	1,476,983	-1,523,017	-50.77	
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	1,476,983	-1,523,017	-50.77	

發展基金—基隆市隆聖國民小學
基金用途明細表
中華民國 113 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	%	
51 購建固定資產	3,000,000	1,476,983	-1,523,017	-50.77	主要係「辦公室空間優化工程」工進重大落後，保留1,480,174元至下年度繼續執行。

本頁空白

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
資產	92,180,310	16,103,696	3,000,000
非理財目的之長期投資			
土地	57,337,776		
土地改良物	1,782,000	1,190,310	
房屋及建築	22,011,600	9,803,168	3,000,000
機械及設備	4,707,691	2,598,773	
交通及運輸設備	690,452	350,061	
雜項設備	5,650,791	2,161,384	
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：本年度各項目之可用預算數及變動主要增減原因如下：

- 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279,093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286,582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19,826元。

基隆市隆聖國民小學

產明細表

113 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		
4,431,732		2,283,434	-503,323	78,728,235
2,389,074				59,726,850
			31,020	560,670
1,457,157			437,046	13,228,543
279,093		1,286,630	-571,454	1,672,835
		65,538	11,537	263,316
286,582		931,266	-411,472	3,256,195
19,826				19,826

註：

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明細表
 中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築		3,000,000			3,000,000	1,476,983	-1,523,017	1,480,174
房屋及建築		3,000,000			3,000,000	1,457,157	-1,542,843	1,480,174
購建中固定資產						19,826	19,826	
機械及設備								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		3,000,000			3,000,000	1,476,983	-1,523,017	1,480,174

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 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	26	27	1	
職員	24	25	1	依據113年5月16日基府教特參字第1130224918A號函核定113學年度資源班增加1班1師。
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	28	1	

填表說明：1.外包駐衛警保全2人。
2.計時與計件人員廚工2人。

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 113 年 度

單位：新臺幣元

[illegible]

- 一、1.外包駐衛警保全預算金額為836,000元，決算金額為868,296元。
2.計件與計時人員廚工預算金額為568,000元，決算金額為592,000元。
- 二、各項獎金編列情形如下：
- 1.考績獎金：依公務人員考績法第7、8、12條，決算人數21人，預算金額為2,519,000元，決算金額為2,730,920元。
- 2.年終獎金：依行政院訂定發布「一百十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條，決算人數27人，預算金額為2,981,000元，決算金額為2,582,735元。

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 113 年 度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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
18,745,160		667,224		5,313,655	2,511,086		2,224,218		29,461,343	268,466	29,729,809
18,745,160		667,224		5,313,655	2,511,086		2,224,218		29,461,343	268,466	29,461,343
18,745,160		667,224		5,313,655	2,511,086		2,224,218		29,461,343	268,466	29,729,809

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 113 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			35,804,000		34,133,247			-1,670,753	-4.67	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數減少1,523,017元，主要係因：辦公室空間優化工程工進重大落後，保留1,480,174元至下年度繼續執行。
國民教育計畫			32,804,000		32,656,264			-147,736	-0.45	
建築及設備計畫			3,000,000		1,476,983			-1,523,017	-50.77	

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	29,753,000	29,729,809	-23,191	-0.08
11 正式員額薪資	18,602,000	18,745,160	143,160	0.77
12 聘僱及兼職人員薪資	500,000	268,466	-231,534	-46.31
13 加（夜）班費	814,000	667,224	-146,776	-18.03
15 獎金	5,500,000	5,313,655	-186,345	-3.39
16 退休及卹償金	1,851,000	2,511,086	660,086	35.66
18 福利費	2,486,000	2,224,218	-261,782	-10.53
2 服務費用	2,545,000	2,532,571	-12,429	-0.49
21 水電費	399,000	266,274	-132,726	-33.26
22 郵電費	42,000	22,228	-19,772	-47.08
23 旅運費	8,000	6,000	-2,000	-25.00
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	7,448	448	6.40
25 修理保養及保固費	392,000	494,192	102,192	26.07
26 保險費	2,000	3,533	1,533	76.65
27 一般服務費	1,404,000	1,460,296	56,296	4.01
28 專業服務費	219,000	200,600	-18,400	-8.40
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	222,000	248,261	26,261	11.83
32 用品消耗	222,000	248,261	26,261	11.83
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	1,476,983	-1,523,017	-50.77
51 購建固定資產	3,000,000	1,476,983	-1,523,017	-50.77
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	265,000	126,623	-138,377	-52.22
91 其他支出	265,000	126,623	-138,377	-52.22
合 計	35,804,000	34,133,247	-1,670,753	-4.67

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 113 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	577,000	595,000	18,000	3.12	
27D 計時與計件人員酬金	568,000	592,000	24,000	4.23	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	9,000	3,000	-6,000	-66.67	

本頁空白

地方教育發展基金—

平衡

中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	87,353,123	100.00	82,786,531	100.00	4,566,592	5.52
流動資產	8,624,888	9.87	6,709,917	8.11	1,914,971	28.54
現金	8,414,488	9.63	6,665,845	8.05	1,748,643	26.23
銀行存款	8,414,488	9.63	6,665,845	8.05	1,748,643	26.23
銀行存款—市庫存款	2,887,699	3.31	1,302,585	1.57	1,585,114	121.69
銀行存款—保管款	5,526,789	6.33	5,363,260	6.48	163,529	3.05
預付款項	210,400	0.24	44,072	0.05	166,328	377.40
預付費用	210,400	0.24	44,072	0.05	166,328	377.40
預付費用—非預算類	210,400	0.24	44,072	0.05	166,328	377.40
固定資產	78,728,235	90.13	76,076,614	91.89	2,651,621	3.49
土地	59,726,850	68.37	57,337,776	69.26	2,389,074	4.17
土地	59,726,850	68.37	57,337,776	69.26	2,389,074	4.17
土地改良物	560,670	0.64	591,690	0.71	-31,020	-5.24
土地改良物	1,782,000	2.04	1,782,000	2.15	0	0.00
累計折舊—土地改良物	-1,221,330	-1.40	-1,190,310	-1.44	-31,020	2.61
房屋建築及設備	13,228,543	15.14	12,208,432	14.75	1,020,111	8.36
房屋建築及設備	23,468,757	26.87	22,011,600	26.59	1,457,157	6.62
累計折舊—房屋建築及設備	-10,240,214	-11.72	-9,803,168	-11.84	-437,046	4.46
機械及設備	1,672,835	1.92	2,108,918	2.55	-436,083	-20.68
機械及設備	3,700,154	4.24	4,707,691	5.69	-1,007,537	-21.40
累計折舊—機械及設備	-2,027,319	-2.32	-2,598,773	-3.14	571,454	-21.99
交通及運輸設備	263,316	0.30	340,391	0.41	-77,075	-22.64
交通及運輸設備	624,914	0.72	690,452	0.83	-65,538	-9.49
累計折舊—交通及運輸設備	-361,598	-0.41	-350,061	-0.42	-11,537	3.30
雜項設備	3,256,195	3.73	3,489,407	4.21	-233,212	-6.68
雜項設備	5,006,107	5.73	5,650,791	6.83	-644,684	-11.41
累計折舊—雜項設備	-1,749,912	-2.00	-2,161,384	-2.61	411,472	-19.04
購建中固定資產	19,826	0.02	0	0.00	19,826	0.00
購建中固定資產	19,826	0.02	0	0.00	19,826	0.00
其他資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
什項資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
代管資產	25,663,575	29.38	24,637,032	29.76	1,026,543	4.17
代管資產—土地	25,663,575	29.38	24,637,032	29.76	1,026,543	4.17

信託代理與保證資產 180,640

保證品 180,640

註：1. 本表上年度決算數與審定數有差異係因應付代管資產金額24,637,032元於113年起由負債科目改列資產科目減項。

2. 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。

3. 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。

4. 經管珍貴動產及不動產之總額0元。

5. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產科目，與預算編列基礎不同。

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	%
負 債	5,737,189	6.57	5,407,332	6.53	329,857	6.10
流動負債	4,411,678	5.05	4,319,078	5.22	92,600	2.14
應付款項	4,411,678	5.05	4,319,078	5.22	92,600	2.14
應付代收款	4,411,678	5.05	4,319,078	5.22	92,600	2.14
應付代收款	4,411,678	5.05	4,319,078	5.22	92,600	2.14
其他負債	1,325,511	1.52	1,088,254	1.31	237,257	21.80
什項負債	1,325,511	1.52	1,088,254	1.31	237,257	21.80
存入保證金	1,325,511	1.52	1,088,254	1.31	237,257	21.80
存入保證金	1,325,511	1.52	1,088,254	1.31	237,257	21.80
淨資產	81,615,934	93.43	77,379,199	93.47	4,236,735	5.48
淨資產	81,615,934	93.43	77,379,199	93.47	4,236,735	5.48
淨資產	81,615,934	93.43	77,379,199	93.47	4,236,735	5.48
累積餘額	81,615,934	93.43	77,379,199	93.47	4,236,735	5.48
合 計	87,353,123	100.00	82,786,531	100.00	4,566,592	5.52

信託代理與保證負債 180,640

應付保證品 180,640

註：

地方教育發展基金—
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
應付代管資產	-25,663,575	-29.38	-24,637,032	-29.76	-1,026,543	4.17
合 計	87,353,123	100.00	82,786,531	100.00	4,566,592	5.52

信託代理與保證資產 180,640
保證品 180,640

- 註：1. 本表上年度決算數與審定數有差異係因應付代管資產金額24,637,032元於113年起由負債科目改列資產科目減項。
2. 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。
3. 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。
4. 經管珍貴動產及不動產之總額0元。
5. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產科目，與預算編列基礎不同。

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	%
合 計	87,353,123	100.00	82,786,531	100.00	4,566,592	5.52

信託代理與保證負債 180,640

應付保證品 180,640

註：

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	36,284,036	100.00	33,778,741	100.00	2,505,295	7.42
徵收及依法分配收入	0	0.00	65,410	0.19	-65,410	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	65,410	0.19	-65,410	-100.00
財產收益	570,484	1.57	2,138,076	6.33	-1,567,592	-73.32
財產孳息收入	148,601	0.41	149,377	0.44	-776	-0.52
廢舊物品售價收入	250	0.00	4,750	0.01	-4,500	-94.74
財產交易利益	418,033	1.15	1,112,310	3.29	-694,277	-62.42
其他財產收入	3,600	0.01	871,639	2.58	-868,039	-99.59
政府撥入收入	34,897,000	96.18	30,260,000	89.58	4,637,000	15.32
公庫撥款收入	34,897,000	96.18	30,260,000	89.58	4,637,000	15.32
教學收入	602,000	1.66	686,000	2.03	-84,000	-12.24
學雜費收入	602,000	1.66	686,000	2.03	-84,000	-12.24
其他收入	214,552	0.59	629,255	1.86	-414,703	-65.90
受贈收入	147,982	0.41	515,790	1.53	-367,808	-71.31
雜項收入	66,570	0.18	113,465	0.34	-46,895	-41.33
支出	34,436,375	94.91	32,844,495	97.23	1,591,880	4.85
人事支出	29,729,809	81.94	27,775,751	82.23	1,954,058	7.04
人事支出	29,729,809	81.94	27,775,751	82.23	1,954,058	7.04
業務支出	2,799,832	7.72	3,077,426	9.11	-277,594	-9.02
業務支出	2,799,832	7.72	3,077,426	9.11	-277,594	-9.02
財產損失	7,530	0.02	58,809	0.17	-51,279	-87.20
財產交易損失	7,530	0.02	58,809	0.17	-51,279	-87.20
折舊、折耗及攤銷	1,772,581	4.89	1,775,373	5.26	-2,792	-0.16
固定資產折舊	1,772,581	4.89	1,775,373	5.26	-2,792	-0.16
其他支出	126,623	0.35	157,136	0.47	-30,513	-19.42
其他支出	126,623	0.35	157,136	0.47	-30,513	-19.42
本期賸餘（短絀）	1,847,661	5.09	934,246	2.77	913,415	97.77
期初淨資產	77,379,199	213.26	76,444,953	226.31	934,246	1.22
解繳公庫						
淨資產調整數	2,389,074				2,389,074	
期末淨資產	81,615,934	224.94	77,379,199	229.08	4,236,735	5.48

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113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)	1,847,661
8002 調整非現金項目	1,140,368
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,988,029
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	340
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,476,983
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,476,643
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,102,950
8404 減少短期債務及其他負債	-865,693
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	237,257
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,748,643
87 期初現金及約當現金	6,665,845
88 期末現金及約當現金	8,414,488

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減1,026,543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 113 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	35,718,361	565,675	36,284,036	收入
財產收入	152,791	417,693	570,484	財產收益
政府撥入收入	34,897,000		34,897,000	政府撥入收入
教學收入	602,000		602,000	教學收入
其他收入	66,570	147,982	214,552	其他收入
基金用途	34,133,247	303,128	34,436,375	支出
用人費用	29,729,809		29,729,809	人事支出
服務費用	2,532,571	267,261	2,799,832	業務支出
材料及用品費	248,261	-248,261		
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	1,476,983	-1,476,983		
		1,772,581	1,772,581	折舊、折耗及攤銷
其他	126,623		126,623	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,585,114	262,547	1,847,661	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	2,887,699	78,728,235	81,615,934	期末淨資產

註：1. 收入調整數565,675元：係應付代收款專款購置資本資產之利益417,693元及受贈資本資產收入147,982元。

2. 支出調整數303,128元：係購建資本資產-1,476,983元、固定資產折舊1,772,581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。

地方教育發展基金－基隆市隆聖國民小學
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表
 中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	104,391,810	104,371,984	-19,826	
代管資產－土地	25,663,575	25,663,575		
土地	59,726,850	59,726,850		
土地改良物	560,670	560,670		
房屋及建築	13,228,543	13,228,543		
機械及設備	1,672,835	1,672,835		
交通及運輸設備	263,316	263,316		
雜項設備	3,256,195	3,256,195		
購建中固定資產	19,826		-19,826	係辦公室空間優化工程尚未完工結案，保留至下年度繼續執行，財產管理系統不登帳。

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 113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	2,887,699	2,887,699	
	銀行存款－保管款	5,526,789	5,526,789	
	預付費用－非預算類 F113B4 113年暑假期間公立幼兒園辦理延長 照顧服務	210,400	210,400	
	代管資產－土地	25,663,575	25,663,575	
	應付代管資產	-25,663,575	-25,663,575	
	保證品	180,640	180,640	
	應付代收款		4,411,678	
	212302 勞工保險費	181,078		
	212303 全民健保費	131,301		
	212305 幼兒園課後留園(含寒暑假)	297,124		
	212306 午餐費	715,625		
	212307 午餐基本費	4,376		
	212308 午餐燃料費	1,198		
	212309 點心費	304,285		
	212310 材料費	282,439		
	212315 幼稚園雜費	47,917		
	212317 補充保費	10,930		
	212319 其他	11,605		
	212321 課後服務	32,907		
	212322 社團活動	5,576		
	212324 教育儲蓄戶	280,959		
	212330 勞工退休準備金	123,422		
	212380 贊助學校校務發展運作	132,600		
	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		
	A113A1 113學年度補助國民中小學調整教師 授課節數及導師費	9,202		
	A113A2 113學年度補助國民小學充實行政人 力經費	34,045		
	A113A6 113年度國民中小學學習扶助學校開 班計畫	37,598		

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 113年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	A113B3 113學年度戶外教育及海洋教育計畫(子計畫二、三)	40,000		
	A113C6 113學年度教育優先區計畫	29,555		
	A113D3 113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	315,611		
	A113E8 113學年度精進計畫-薪傳教師暨初任教師陪伴成長實施計畫	4,000		
	A113F8 113學年度原住民專職族語教師經費	56,706		
	A113L4 113學年度口說英語展能樂學計畫經費	24,000		
	A113L9 113學年度雙語學校分級甄選計畫	29,465		
	A113N2 113年推動中小學數位學習精進方案－國民中小學實施計畫	36,907		
	B114A4 114年月退休金、遺屬金、年終慰問金	690,000		
	B114A6 114年撫卹金	18,000		
	C113D4 辦理113學年度藝術與美感深耕計畫(第一期款)	15,692		
	C113E4 辦理113年度國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫	16,331		
	E113E3 國民教育階段身心障礙學生專業團隊經費	12,253		
	F113A2 113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	188,840		
	F113A4 113學年度第1學期學前幼兒就學補助款	83,417		
	F113B2 113學年度第1學期公立幼兒園導師職務加給差額及教保費	10,000		
	F113B4 113年暑假期間公立幼兒園辦理延長照顧服務	11,688		
	F113C4 113學年度推動本土語言(含閩南語沉浸式教學)融入教保活動課程經費第一期經費	34,154		
	F113G7 學前教育階段教師助理員及特教學生助理人員經費	39,342		
	存入保證金		1,325,511	
	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		
	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		

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 113年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	221122 履約保證金-113年辦公室空間優化工程-鼎邦國際室內裝修工程設計有限公司	107,395		
	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		
	221151 保固金-風雨操場改善工程-友鉅土木包工業(1150722)	39,294		
	221152 保固金-113年無障礙設施替代改善工程-立盛營造股份有限公司(1150908)	26,100		
	221153 保固金-113年前棟大樓校舍粉刷工程-寶埕營造有限公司(1140910)	48,088		
	221154 保固金-113年校園通道整修工程-鴻廣營造有限公司(1151110)	88,200		
	應付保證品		180,640	
		180,640		
	土地		59,726,850	
		59,726,850		
	土地改良物		1,782,000	
		1,782,000		
	累計折舊-土地改良物		-1,221,330	
		-1,221,330		
	房屋建築及設備		23,468,757	
		23,468,757		
	累計折舊-房屋建築及設備		-10,240,214	
		-10,240,214		
	機械及設備		3,700,154	
		3,700,154		
	累計折舊-機械及設備		-2,027,319	
		-2,027,319		
	交通及運輸設備		624,914	
		624,914		
	累計折舊-交通及運輸設備		-361,598	
		-361,598		
	雜項設備		5,006,107	
		5,006,107		
	累計折舊-雜項設備		-1,749,912	
		-1,749,912		
	購建中固定資產		19,826	
		19,826		

中華民國 113 年度

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			58,000
53 國民教育計畫	基府主歲貳字第1130221015號	113.4.30	58,000

29

主辦會計人員：

會計室主任楊庭玉

基金主持人：

基隆市安樂區安樂國民小學
校長王春金