

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 114 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	38,131,000	2,985,000	2,986,000	-1,000	-0.03	11,671,000	11,672,000	-1,000	-0.01
財產收入	116,000								
權利金收入	100,000								
利息收入	6,000								
其他財產收入	10,000								
政府撥入收入	37,269,000	2,985,000	2,985,000			11,671,000	11,671,000		
公庫撥款收入	37,269,000	2,985,000	2,985,000			11,671,000	11,671,000		
教學收入	672,000								
學雜費收入	672,000								
其他收入	74,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
雜項收入	74,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
基金用途	38,440,000	2,903,437	2,986,000	-82,563	-2.77	10,243,006	11,672,000	-1,428,994	-12.24
國民教育計畫	35,960,000	2,903,437	2,986,000	-82,563	-2.77	10,243,006	11,672,000	-1,428,994	-12.24
其他	35,960,000	2,903,437	2,986,000	-82,563	-2.77	10,243,006	11,672,000	-1,428,994	-12.24
建築及設備計畫	2,480,000								
購建固定資產	2,480,000								
本期賸餘(短絀)	-309,000	81,563		81,563		1,427,994		1,427,994	
期初基金餘額	902,000					2,887,699	902,000	1,985,699	220.14
解繳公庫									
期末基金餘額	593,000					4,315,693	902,000	3,413,693	378.46

註：1. 本月份差異：雜項收入-主要係資源回收量較預期減少所致。

2. 累計差異：(1)雜項收入-同本月份差異；(2)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 114 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	
國民教育計畫		本月數				2,903,437	2,986,000	-82,563	-2.77
		累計數				10,243,006	11,672,000	-1,428,994	-12.24

註：建築及設備計畫：以前年度保留數1,480,174元，截至本月份累計實際數0元。

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 114 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	94,328,608	15,600,373	95,710		297,255	78,526,690
非理財目的之長期投資						
土地	59,726,850					59,726,850
土地改良物	1,782,000	1,221,330			5,170	555,500
房屋及建築	23,468,757	10,240,214			78,623	13,149,920
機械及設備	3,700,154	2,027,319			109,785	1,563,050
交通及運輸設備	624,914	361,598			12,122	251,194
雜項設備	5,006,107	1,749,912	95,710		91,555	3,260,350
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	19,826					19,826
遞耗資產						

註：本年度各項目成本變動主要增減原因：

雜項設備：增加數係應付代收款專款購置95,710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 114 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：
雜項設備：增加數係應付代收款專款購置95,710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114年2月28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	89,562,993	100.00	負債	2	6,720,610	7.50
流動資產	11	11,036,303	12.32	流動負債	21	5,435,424	6.07
現金	1101	10,303,237	11.50	應付款項	2102	5,435,424	6.07
銀行存款	110102	10,260,237	11.46	應付代收款	210203	5,435,424	6.07
銀行存款—市庫存款	110102-1	4,272,693	4.77	其他負債	28	1,285,186	1.43
銀行存款—保管款	110102-2	5,987,544	6.69	什項負債	2801	1,285,186	1.43
零用及週轉金	110103	43,000	0.05	存入保證金	280104	1,285,186	1.43
預付款項	1108	733,066	0.82	淨資產	3	82,842,383	92.50
預付費用	110804	733,066	0.82	淨資產	31	82,842,383	92.50
預付費用—非預算類	110804-2	733,066	0.82	淨資產	3101	82,842,383	92.50
固定資產	14	78,526,690	87.68	累積餘額	310101	81,615,934	91.13
土地	1401	59,726,850	66.69	本期賸餘	310102	1,226,449	1.37
土地	140101	59,726,850	66.69	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	555,500	0.62	合計：		89,562,993	
土地改良物	140201	1,782,000	1.99				
累計折舊—土地改良物	140202	-1,226,500	-1.37				
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114年2月28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	13,149,920	14.68				
房屋建築及設備	140401	23,468,757	26.20				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-10,318,837	-11.52				
機械及設備	1405	1,563,050	1.75				
機械及設備	140501	3,700,154	4.13				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,137,104	-2.39				
交通及運輸設備	1406	251,194	0.28				
交通及運輸設備	140601	624,914	0.70				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-373,720	-0.42				
雜項設備	1407	3,260,350	3.64				
雜項設備	140701	5,101,817	5.70				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,841,467	-2.06				
購建中固定資產	1411	19,826	0.02				
購建中固定資產	141101	19,826	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114年2月28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	28.65				
代管資產—土地	180106-1	25,663,575	28.65				
應付代管資產	180107	-25,663,575	-28.65				
合計：		89,562,993					

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114年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,080,710	11,766,710
財產收益	64,000	64,000
財產交易利益	64,000	64,000
政府撥入收入	2,985,000	11,671,000
公庫撥款收入	2,985,000	11,671,000
其他收入	31,710	31,710
受贈收入	31,710	31,710
支出	3,051,867	10,540,261
人事支出	2,740,169	10,073,560
人事支出	2,740,169	10,073,560
業務支出	158,728	164,906
業務支出	158,728	164,906
折舊、折耗及攤銷	148,430	297,255
固定資產折舊	148,430	297,255
其他支出	4,540	4,540
其他支出	4,540	4,540
本期賸餘（短絀）	28,843	1,226,449
期初淨資產		81,615,934
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		82,842,383

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 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	11,671,000	95,710	11,766,710	收入
財產收入		64,000	64,000	財產收益
政府撥入收入	11,671,000		11,671,000	政府撥入收入
		31,710	31,710	其他收入
基金用途	10,243,006	297,255	10,540,261	支出
用人費用	10,073,560		10,073,560	人事支出
服務費用	150,860	14,046	164,906	業務支出
材料及用品費	7,046	-7,046		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		297,255	297,255	折舊、折耗及攤銷
其他	4,540		4,540	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,427,994	-201,545	1,226,449	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,887,699	78,728,235	81,615,934	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	4,315,693	78,526,690	82,842,383	期末淨資產

註 1. 收入調整數95,710元：係應付代收款專款購置資本資產之利益64,000元及受贈資本資產收入31,710元。

2. 支出調整數297,255元：係固定資產折舊297,255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114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	33,339,000	10,073,560	-23,265,440	-69.78
11 正式員額薪資	20,485,000	5,944,830	-14,540,170	-70.98
113 職員薪金	19,602,000	5,724,210	-13,877,790	-70.80
114 工員工資	883,000	220,620	-662,380	-75.01
12 聘僱及兼職人員薪資	336,000	22,800	-313,200	-93.21
124 兼職人員酬金	336,000	22,800	-313,200	-93.21
13 加(夜)班費	875,000		-875,000	-100.00
131 延長工時加班費	53,000		-53,000	-100.00
134 未休假加班費	822,000		-822,000	-100.00
15 獎金	6,308,000	3,317,884	-2,990,116	-47.40
151 考績獎金	3,304,000	377,020	-2,926,980	-88.59
152 年終獎金	3,004,000	2,940,864	-63,136	-2.10
16 退休及卹償金	2,660,000	431,128	-2,228,872	-83.79
161 職員退休及離職金	2,570,000	424,376	-2,145,624	-83.49
162 工員退休及離職金	90,000	6,752	-83,248	-92.50
18 福利費	2,675,000	356,918	-2,318,082	-86.66
181 分擔員工保險費	2,225,000	306,745	-1,918,255	-86.21
183 傷病醫藥費	200,000	5,500	-194,500	-97.25
18Y 其他福利費	250,000	44,673	-205,327	-82.13
2 服務費用	2,070,000	150,860	-1,919,140	-92.71
21 水電費	381,000	27,220	-353,780	-92.86
212 工作場所電費	355,000	22,200	-332,800	-93.75
214 工作場所水費	26,000	5,020	-20,980	-80.69
22 郵電費	27,000	1,680	-25,320	-93.78
221 郵費	2,000		-2,000	-100.00
222 電話費	25,000	1,680	-23,320	-93.28

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114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	481,000	35,922	-445,078	-92.53
252 一般房屋修護費	100,000	8,500	-91,500	-91.50
254 其他建築修護費	197,000	7,625	-189,375	-96.13
255 機械及設備修護費	72,000		-72,000	-100.00
257 雜項設備修護費	112,000	19,797	-92,203	-82.32
26 保險費	4,000		-4,000	-100.00
26Y 其他保險費	4,000		-4,000	-100.00
27 一般服務費	870,000	75,238	-794,762	-91.35
279 外包費	870,000	75,238	-794,762	-91.35
28 專業服務費	220,000	5,800	-214,200	-97.36
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,000		-6,000	-100.00
287 委託檢驗(定)試驗認證費	144,000		-144,000	-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	5,000	-67,000	-93.06
291 公共關係費	72,000	5,000	-67,000	-93.06
3 材料及用品費	260,000	7,046	-252,954	-97.29
32 用品消耗	260,000	7,046	-252,954	-97.29
321 辦公(事務)用品	220,000	4,346	-215,654	-98.02
322 報章雜誌	30,000	2,700	-27,300	-91.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000		-6,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	4,000		-4,000	-100.00
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	3,960,174		-3,960,174	-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114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	%
51 購建固定資產	3,960,174		-3,960,174	-100.00
513 擴充改良房屋建築及設備	3,960,174		-3,960,174	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	7,000	-12,000	-63.16
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	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	272,000	4,540	-267,460	-98.33
91 其他支出	272,000	4,540	-267,460	-98.33
91Y 其他	272,000	4,540	-267,460	-98.33
合 計	39,920,174	10,243,006	-29,677,168	-74.34