

基隆市地方教育發展基金—基隆市隆聖國民小學

1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 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	2,950,742	2,894,000	56,742	1.96	14,621,742	14,566,000	55,742	0.38
財產收入	116,000	56,742		56,742		56,742		56,742	
權利金收入	100,000	56,742		56,742		56,742		56,742	
利息收入	6,000								
其他財產收入	10,000								
政府撥入收入	37,269,000	2,894,000	2,894,000			14,565,000	14,565,000		
公庫撥款收入	37,269,000	2,894,000	2,894,000			14,565,000	14,565,000		
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
雜項收入	74,000						1,000	-1,000	-100.00
基金用途	38,440,000	2,727,980	2,894,000	-166,020	-5.74	12,970,986	14,566,000	-1,595,014	-10.95
國民教育計畫	35,960,000	2,727,980	2,894,000	-166,020	-5.74	12,970,986	14,566,000	-1,595,014	-10.95
其他	35,960,000	2,727,980	2,894,000	-166,020	-5.74	12,970,986	14,566,000	-1,595,014	-10.95
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	222,762		222,762		1,650,756		1,650,756	
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					4,538,455	902,000	3,636,455	403.15

註：1. 本月份差異：權利金收入-係113年7-12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. 累計差異：(1)權利金收入-同本月份差異；(2)雜項收入-主要係資源回收量較預期減少所致；(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

2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 3 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				2,727,980	2,894,000	-166,020	-5.74
		累計數				12,970,986	14,566,000	-1,595,014	-10.95

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 3 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	312,590		449,570	78,591,255
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			7,755	552,915
房屋及建築	23,468,757	10,240,214			117,934	13,110,609
機械及設備	3,700,154	2,027,319	216,880		167,635	1,722,080
交通及運輸設備	624,914	361,598			17,616	245,700
雜項設備	5,006,107	1,749,912	95,710		138,630	3,213,275
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：

(1)機械及設備：增加數係應付代收款專款購置216,880元。

(2)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

4

資本資產明細表

中華民國 114 年 3 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)機械及設備：增加數係應付代收款專款購置216,880元。

(2)雜項設備：增加數係應付代收款專款購置95,710元。

5

[illegible]

6

單位：新臺幣元

[illegible]

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3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	90,626,521	100.00	負 債	2	7,496,811	8.27
流動資產	11	12,035,266	13.28	流動負債	21	6,054,625	6.68
現金	1101	11,340,062	12.51	應付款項	2102	6,054,625	6.68
銀行存款	110102	11,297,062	12.47	應付代收款	210203	6,054,625	6.68
銀行存款—市庫存款	110102-1	4,495,455	4.96	其他負債	28	1,442,186	1.59
銀行存款—保管款	110102-2	6,801,607	7.51	什項負債	2801	1,442,186	1.59
零用及週轉金	110103	43,000	0.05	存入保證金	280104	1,442,186	1.59
預付款項	1108	695,204	0.77	淨資產	3	83,129,710	91.73
預付費用	110804	695,204	0.77	淨資產	31	83,129,710	91.73
預付費用—非預算類	110804-2	695,204	0.77	淨資產	3101	83,129,710	91.73
固定資產	14	78,591,255	86.72	累積餘額	310101	81,615,934	90.06
土地	1401	59,726,850	65.90	本期賸餘	310102	1,513,776	1.67
土地	140101	59,726,850	65.90	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	552,915	0.61	合計：		90,626,521	
土地改良物	140201	1,782,000	1.97				
累計折舊—土地改良物	140202	-1,229,085	-1.36				
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3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	13,110,609	14.47				
房屋建築及設備	140401	23,468,757	25.90				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-10,358,148	-11.43				
機械及設備	1405	1,722,080	1.90				
機械及設備	140501	3,917,034	4.32				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,194,954	-2.42				
交通及運輸設備	1406	245,700	0.27				
交通及運輸設備	140601	624,914	0.69				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-379,214	-0.42				
雜項設備	1407	3,213,275	3.55				
雜項設備	140701	5,101,817	5.63				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,888,542	-2.08				
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3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	28.32				
代管資產－土地	180106-1	25,663,575	28.32				
應付代管資產	180107	-25,663,575	-28.32				
合計：		90,626,521					
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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,167,622	14,934,332
財產收益	273,622	337,622
財產孳息收入	56,742	56,742
財產交易利益	216,880	280,880
政府撥入收入	2,894,000	14,565,000
公庫撥款收入	2,894,000	14,565,000
其他收入		31,710
受贈收入		31,710
支出	2,880,295	13,420,556
人事支出	2,617,578	12,691,138
人事支出	2,617,578	12,691,138
業務支出	100,552	265,458
業務支出	100,552	265,458
折舊、折耗及攤銷	152,315	449,570
固定資產折舊	152,315	449,570
其他支出	9,850	14,390
其他支出	9,850	14,390
本期賸餘（短絀）	287,327	1,513,776
期初淨資產		81,615,934
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		83,129,710

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

11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 3 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	14,621,742	312,590	14,934,332	收入
財產收入	56,742	280,880	337,622	財產收益
政府撥入收入	14,565,000		14,565,000	政府撥入收入
其他收入		31,710	31,710	其他收入
基金用途	12,970,986	449,570	13,420,556	支出
用人費用	12,691,138		12,691,138	人事支出
服務費用	242,217	23,241	265,458	業務支出
材料及用品費	16,241	-16,241		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		449,570	449,570	折舊、折耗及攤銷
其他	14,390		14,390	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,650,756	-136,980	1,513,776	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	4,538,455	78,591,255	83,129,710	期末淨資產

註： 1. 收入調整數312,590元：係應付代收款專款購置資本資產之利益280,880元及受贈資本資產收入31,710元。

2. 支出調整數449,570元：係固定資產折舊449,570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3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	12,691,138	-20,647,862	-61.93
11 正式員額薪資	20,485,000	7,926,440	-12,558,560	-61.31
113 職員薪金	19,602,000	7,632,280	-11,969,720	-61.06
114 工員工資	883,000	294,160	-588,840	-66.69
12 聘僱及兼職人員薪資	336,000	48,312	-287,688	-85.62
124 兼職人員酬金	336,000	48,312	-287,688	-85.62
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	3,494,504	-2,813,496	-44.60
151 考績獎金	3,304,000	553,640	-2,750,360	-83.24
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	652,783	-2,007,217	-75.46
161 職員退休及離職金	2,570,000	641,566	-1,928,434	-75.04
162 工員退休及離職金	90,000	11,217	-78,783	-87.54
18 福利費	2,675,000	569,099	-2,105,901	-78.73
181 分擔員工保險費	2,225,000	502,926	-1,722,074	-77.40
183 傷病醫藥費	200,000	5,500	-194,500	-97.25
18Y 其他福利費	250,000	60,673	-189,327	-75.73
2 服務費用	2,070,000	242,217	-1,827,783	-88.30
21 水電費	381,000	28,241	-352,759	-92.59
212 工作場所電費	355,000	23,221	-331,779	-93.46
214 工作場所水費	26,000	5,020	-20,980	-80.69
22 郵電費	27,000	5,753	-21,247	-78.69
221 郵費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
222 電話費	25,000	4,753	-20,247	-80.99

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3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	37,847	-443,153	-92.13
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	21,722	-90,278	-80.61
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	150,476	-719,524	-82.70
279	外包費	870,000	150,476	-719,524	-82.70
28	專業服務費	220,000	11,600	-208,400	-94.73
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	11,600	-58,400	-83.43
29	公共關係費	72,000	8,300	-63,700	-88.47
291	公共關係費	72,000	8,300	-63,700	-88.47
3	材料及用品費	260,000	16,241	-243,759	-93.75
32	用品消耗	260,000	16,241	-243,759	-93.75
321	辦公(事務)用品	220,000	10,541	-209,459	-95.21
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	3,000	-3,000	-50.00
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3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	14,390	-257,610	-94.71
91 其他支出	272,000	14,390	-257,610	-94.71
91Y 其他	272,000	14,390	-257,610	-94.71
合 計	39,920,174	12,970,986	-26,949,188	-67.51