

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 4 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	3,003,800	2,932,000	71,800	2.45	17,625,542	17,498,000	127,542	0.73
財產收入	116,000		50,000	-50,000	-100.00	56,742	50,000	6,742	13.48
權利金收入	100,000		50,000	-50,000	-100.00	56,742	50,000	6,742	13.48
利息收入	6,000								
其他財產收入	10,000								
政府撥入收入	37,269,000	2,695,000	2,695,000			17,260,000	17,260,000		
公庫撥款收入	37,269,000	2,695,000	2,695,000			17,260,000	17,260,000		
教學收入	672,000	280,000	186,000	94,000	50.54	280,000	186,000	94,000	50.54
學雜費收入	672,000	280,000	186,000	94,000	50.54	280,000	186,000	94,000	50.54
其他收入	74,000	28,800	1,000	27,800	2,780.00	28,800	2,000	26,800	1,340.00
雜項收入	74,000	28,800	1,000	27,800	2,780.00	28,800	2,000	26,800	1,340.00
基金用途	38,440,000	2,626,857	2,932,000	-305,143	-10.41	15,597,843	17,498,000	-1,900,157	-10.86
國民教育計畫	35,960,000	2,626,857	2,932,000	-305,143	-10.41	15,597,843	17,498,000	-1,900,157	-10.86
其他	35,960,000	2,626,857	2,932,000	-305,143	-10.41	15,597,843	17,498,000	-1,900,157	-10.86
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	376,943		376,943		2,027,699		2,027,699	
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					4,915,398	902,000	4,013,398	444.94

註：1. 本月份差異：(1)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)學雜費收入-係(113-2)幼兒園學雜費收入較預期增加所致；(3)雜項收入-主要係(113-2)幼兒園學生活動費收入較預期提前入庫所致；(4)國民教育計畫-主要係用人費用實際數較預估數少所致。
2. 累計差異：(1)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增加所致；(2)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 114 年 4 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				2,626,857	2,932,000	-305,143	-10.41
		累計數				15,597,843	17,498,000	-1,900,157	-10.86

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

資本資產明細表

中華民國 114 年 4 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		599,704	78,441,121
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			10,340	550,330
房屋及建築	23,468,757	10,240,214			157,246	13,071,297
機械及設備	3,700,154	2,027,319	216,880		225,485	1,664,230
交通及運輸設備	624,914	361,598			23,106	240,210
雜項設備	5,006,107	1,749,912	95,710		183,527	3,168,378
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

資本資產明細表

中華民國 114 年 4 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。

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4月30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	90,571,910	100.00	負債	2	7,215,391	7.97
流動資產	11	12,130,789	13.39	流動負債	21	5,719,882	6.32
現金	1101	11,560,614	12.76	應付款項	2102	5,719,882	6.32
銀行存款	110102	11,517,614	12.72	應付代收款	210203	5,719,882	6.32
銀行存款—市庫存款	110102-1	4,872,398	5.38	其他負債	28	1,495,509	1.65
銀行存款—保管款	110102-2	6,645,216	7.34	什項負債	2801	1,495,509	1.65
零用及週轉金	110103	43,000	0.05	存入保證金	280104	1,495,509	1.65
預付款項	1108	570,175	0.63	淨資產	3	83,356,519	92.03
預付費用	110804	570,175	0.63	淨資產	31	83,356,519	92.03
預付費用—非預算類	110804-2	570,175	0.63	淨資產	3101	83,356,519	92.03
固定資產	14	78,441,121	86.61	累積餘額	310101	81,615,934	90.11
土地	1401	59,726,850	65.94	本期賸餘	310102	1,740,585	1.92
土地	140101	59,726,850	65.94	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	550,330	0.61	合計：		90,571,910	
土地改良物	140201	1,782,000	1.97				
累計折舊—土地改良物	140202	-1,231,670	-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4月30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	13,071,297	14.43				
房屋建築及設備	140401	23,468,757	25.91				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-10,397,460	-11.48				
機械及設備	1405	1,664,230	1.84				
機械及設備	140501	3,917,034	4.32				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,252,804	-2.49				
交通及運輸設備	1406	240,210	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	-384,704	-0.42				
雜項設備	1407	3,168,378	3.50				
雜項設備	140701	5,101,817	5.63				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,933,439	-2.13				
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4月30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	28.34				
代管資產—土地	180106-1	25,663,575	28.34				
應付代管資產	180107	-25,663,575	-28.34				
合計：		90,571,910					

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,003,800	17,938,132
財產收益		337,622
財產孳息收入		56,742
財產交易利益		280,880
政府撥入收入	2,695,000	17,260,000
公庫撥款收入	2,695,000	17,260,000
教學收入	280,000	280,000
學雜費收入	280,000	280,000
其他收入	28,800	60,510
受贈收入		31,710
雜項收入	28,800	28,800
支出	2,776,991	16,197,547
人事支出	2,455,423	15,146,561
人事支出	2,455,423	15,146,561
業務支出	157,930	423,388
業務支出	157,930	423,388
折舊、折耗及攤銷	150,134	599,704
固定資產折舊	150,134	599,704
其他支出	13,504	27,894
其他支出	13,504	27,894
本期賸餘（短絀）	226,809	1,740,585
期初淨資產		81,615,934
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		83,356,519

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 4 月 30 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	17,625,542	312,590	17,938,132	收入
財產收入	56,742	280,880	337,622	財產收益
政府撥入收入	17,260,000		17,260,000	政府撥入收入
教學收入	280,000		280,000	教學收入
其他收入	28,800	31,710	60,510	其他收入
基金用途	15,597,843	599,704	16,197,547	支出
用人費用	15,146,561		15,146,561	人事支出
服務費用	394,588	28,800	423,388	業務支出
材料及用品費	21,800	-21,800		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		599,704	599,704	折舊、折耗及攤銷
其他	27,894		27,894	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,027,699	-287,114	1,740,585	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	4,915,398	78,441,121	83,356,519	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599,704元：係固定資產折舊599,704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4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	15,146,561	-18,192,439	-54.57
11 正式員額薪資	20,485,000	9,908,050	-10,576,950	-51.63
113 職員薪金	19,602,000	9,540,350	-10,061,650	-51.33
114 工員工資	883,000	367,700	-515,300	-58.36
12 聘僱及兼職人員薪資	336,000	94,928	-241,072	-71.75
124 兼職人員酬金	336,000	94,928	-241,072	-71.75
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	872,766	-1,787,234	-67.19
161 職員退休及離職金	2,570,000	859,371	-1,710,629	-66.56
162 工員退休及離職金	90,000	13,395	-76,605	-85.12
18 福利費	2,675,000	776,313	-1,898,687	-70.98
181 分擔員工保險費	2,225,000	702,140	-1,522,860	-68.44
183 傷病醫藥費	200,000	5,500	-194,500	-97.25
18Y 其他福利費	250,000	68,673	-181,327	-72.53
2 服務費用	2,070,000	394,588	-1,675,412	-80.94
21 水電費	381,000	56,532	-324,468	-85.16
212 工作場所電費	355,000	46,131	-308,869	-87.01
214 工作場所水費	26,000	10,401	-15,599	-60.00
22 郵電費	27,000	8,431	-18,569	-68.77
221 郵費	2,000	1,978	-22	-1.10
222 電話費	25,000	6,453	-18,547	-74.19

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4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	63,943	-417,057	-86.71
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	31,331	-165,669	-84.10
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	24,112	-87,888	-78.47
26 保險費	4,000	2,300	-1,700	-42.50
26Y 其他保險費	4,000	2,300	-1,700	-42.50
27 一般服務費	870,000	225,714	-644,286	-74.06
279 外包費	870,000	225,714	-644,286	-74.06
28 專業服務費	220,000	17,400	-202,600	-92.09
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	17,400	-52,600	-75.14
29 公共關係費	72,000	20,268	-51,732	-71.85
291 公共關係費	72,000	20,268	-51,732	-71.85
3 材料及用品費	260,000	21,800	-238,200	-91.62
32 用品消耗	260,000	21,800	-238,200	-91.62
321 辦公(事務)用品	220,000	16,100	-203,900	-92.68
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4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	27,894	-244,106	-89.74
91 其他支出	272,000	27,894	-244,106	-89.74
91Y 其他	272,000	27,894	-244,106	-89.74
合計	39,920,174	15,597,843	-24,322,331	-60.93