

中華民國 107 年度
(107 年 01 月 01 日至 107 年 12 月 31 日)

基隆市總決算

市政府主管

基隆市地方教育發展基金附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

基隆市隆聖國民小學編

基隆市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 107 年度

一、業務計畫實施績效

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的，依預算法規定編列附屬單位預算，本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文素養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

(一)國民教育計畫：

1. 本年度預算編列 25,087,000 元，決算數 24,442,033 元，均依預算如期完成，執行率 97.43%。
2. 預定招收普通班 6 班、資源班 1 班、附設幼兒園 2 班，合計 9 班，預定招收國小部學生人數 130 人，另附設幼兒園學生人數 45 人。
3. 實際招收普通班 6 班、資源班 1 班、附設幼兒園 2 班，合計 9 班，實際招收國小部學生人數 113 人，另附設幼兒園學生人數 43 人。
4. 係新購語文、體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、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。另配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(二)建築及設備計畫：

本年度預算編列 0 元。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：

本年度決算數 25,035,705 元，較預算數 25,035,000 元，超收 705 元。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 利息收入：決算數 5,018 元，較預算數 6,000 元，減少 982 元，計減 16.37%。
主要係因：銀行存款金額減少，致利息收入減收。
2. 其他財產收入：決算數 5,100 元，較預算數 4,000 元，增加 1,100 元，計增 27.50%。
主要係因：場地租借費增加，致收入增加。
3. 公庫撥款收入：決算數 24,437,000 元與預算數 24,437,000 元相符。
4. 學雜費收入：決算數 523,500 元，較預算數 518,000 元，增加 5,500 元，計增 1.06%。
主要係因：幼兒園學費超收所致。
5. 雜項收入：決算數 65,087 元，較預算數 70,000 元，減少 4,913 元，計減 7.02%。
主要係因：幼兒園學生活動費減少所致。

(二)基金用途：

本年度決算數 24,442,033 元，較可用預算數 25,087,000 元，減少 644,967 元，計減 2.57%；茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

國民教育計畫：決算數 24,442,033 元，較可用預算數 25,087,000 元，減少 644,967 元，計減 2.57%。

主要係因：

(1) 用人費用：核實支用賸餘 641,151 元，執行率 97.20%。

(2) 服務費用：核實支用賸餘 16 元，執行率 100%。

係因核實摺節支用賸餘所致。

(3) 材料及用品費：執行率 100%。

(4) 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費：執行率 100%。

(5) 其他：核實支用賸餘 3,800 元，執行率 97.30%。

係因核實摺節支用賸餘所致。

(三) 本期賸餘(短絀-)：

本年度決算賸餘數 593,672 元，較本年度預算短絀數 52,000 元，增加賸餘數 645,672 元。

主要係因：基金來源增加 705 元、基金用途賸餘 644,967 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 851,930 元。

其他活動之淨現金流入 168,610 元。

本年度現金及約當現金之淨增 1,020,540 元。

期初現金及約當現金 4,075,127 元。

期末現金及約當現金 5,095,667 元。

四、資產負債情況

(一) 決算日資產總額為 27,951,467 元，包括：

銀行存款—市庫存款 1,039,420 元。

銀行存款—保管款 4,056,247 元。

代管資產—土地 22,855,800 元。

(二) 決算日負債總額為 26,912,047 元，包括：

應付代收款 3,656,843 元。

存入保證金 399,404 元。

應付代管資產—土地 22,855,800 元。

(三) 決算日基金餘額為累積餘額 1,039,420 元。

五、資本資產及長期負債概況

- (一)土地：期末餘額 52,272,000 元。
- (二)土地改良物：期末餘額 746,790 元。
- (三)房屋及建物：期末餘額 14,269,762 元。
- (四)機械及設備：期末餘額 925,687 元。
- (五)交通及運輸設備：期末餘額 303,337 元。
- (六)雜項設備：期末餘額 1,108,669 元。

六、其他

(一)本年度併決算及補辦以後年度預算事項之說明：

- 1. 本年度辦理併決算事項：無。
- 2. 補辦以後年度預算事項：無。

(二)預算所列未來承諾授權之執行情行：無。

(三)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債，如各類保險精算或有負債假設條件及金額等)及或有資產之說明：無。

(四)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 107 年度

單位：新臺幣元

科 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	25,035,000	100.00	25,035,705	100.00	705	0.00	20,958,035	100.00
45 財產收入	10,000	0.04	10,118	0.04	118	1.18	6,978	0.03
454 利息收入	6,000	0.02	5,018	0.02	-982	-16.37	3,378	0.02
45Y 其他財產收入	4,000	0.02	5,100	0.02	1,100	27.50	3,600	0.02
46 政府撥入收入	24,437,000	97.61	24,437,000	97.61		0.00	20,516,000	97.89
462 公庫撥款收入	24,437,000	97.61	24,437,000	97.61			20,516,000	97.89
4S 教學收入	518,000	2.07	523,500	2.09	5,500	1.06	375,000	1.79
4S1 學雜費收入	518,000	2.07	523,500	2.09	5,500	1.06	375,000	1.79
4Y 其他收入	70,000	0.28	65,087	0.26	-4,913	-7.02	60,057	0.29
4YY 雜項收入	70,000	0.28	65,087	0.26	-4,913	-7.02	60,057	0.29
5 基金用途	25,087,000	100.00	24,442,033	100.00	-644,967	-2.57	24,006,200	100.00
53 國民教育計畫	25,087,000	100.00	24,442,033	100.00	-644,967	-2.57	24,006,200	100.00
本期賸餘 (短絀)	-52,000		593,672		645,672	-1,241.68	-3,048,165	
期初基金餘額	246,913		445,748		198,835	80.53	3,493,913	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	194,913		1,039,420		844,507	433.27	445,748	

填表說明：

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107年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀—)	-52,000	593,672	645,672	-1,241.68
812 調整非現金項目		258,258	258,258	
8124 流動負債淨增(淨減—)		258,258	258,258	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-52,000	851,930	903,930	-1,738.33
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		168,610	168,610	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		168,610	168,610	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-52,000	1,020,540	1,072,540	-2,062.58
84 期初現金及約當現金	3,479,694	4,075,127	595,433	17.11
85 期末現金及約當現金	3,427,694	5,095,667	1,667,973	48.66

不影響現金流量之其他活動為代管資產-土地及應付代管資產各增加1,038,900元。

地方教育發展基金—
平衡
中華民國107

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	27,951,467	100.00	25,892,027	100.00	2,059,440	7.95
流動資產	5,095,667	18.23	4,075,127	15.74	1,020,540	25.04
現金	5,095,667	18.23	4,075,127	15.74	1,020,540	25.04
銀行存款	5,095,667	18.23	4,075,127	15.74	1,020,540	25.04
銀行存款—市庫存款	1,039,420	3.72	445,748	1.72	593,672	133.19
銀行存款—保管款	4,056,247	14.51	3,629,379	14.02	426,868	11.76
其他資產	22,855,800	81.77	21,816,900	84.26	1,038,900	4.76
什項資產	22,855,800	81.77	21,816,900	84.26	1,038,900	4.76
代管資產	22,855,800	81.77	21,816,900	84.26	1,038,900	4.76
代管資產—土地	22,855,800	81.77	21,816,900	84.26	1,038,900	4.76
合 計	27,951,467	100.00	25,892,027	100.00	2,059,440	7.95

註：

基隆市隆聖國民小學
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	26,912,047	96.28	25,446,279	98.28	1,465,768	5.76
流動負債	3,656,843	13.08	3,398,585	13.13	258,258	7.60
應付款項	3,656,843	13.08	3,398,585	13.13	258,258	7.60
應付代收款	3,656,843	13.08	3,398,585	13.13	258,258	7.60
其他負債	23,255,204	83.20	22,047,694	85.15	1,207,510	5.48
什項負債	23,255,204	83.20	22,047,694	85.15	1,207,510	5.48
存入保證金	399,404	1.43	230,794	0.89	168,610	73.06
應付代管資產	22,855,800	81.77	21,816,900	84.26	1,038,900	4.76
基金餘額	1,039,420	3.72	445,748	1.72	593,672	133.19
基金餘額	1,039,420	3.72	445,748	1.72	593,672	133.19
基金餘額	1,039,420	3.72	445,748	1.72	593,672	133.19
累積餘額	1,039,420	3.72	445,748	1.72	593,672	133.19
合 計	27,951,467	100.00	25,892,027	100.00	2,059,440	7.95

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 107 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	25,035,000	25,035,705	705	0.00	
45 財產收入	10,000	10,118	118	1.18	
454 利息收入	6,000	5,018	-982	-16.37	銀行存款金額減少，致利息收入減收
45Y 其他財產收入	4,000	5,100	1,100	27.50	場地租借費增加，致收入增加
46 政府撥入收入	24,437,000	24,437,000		0.00	
462 公庫撥款收入	24,437,000	24,437,000		0.00	
4S 教學收入	518,000	523,500	5,500	1.06	
4S1 學雜費收入	518,000	523,500	5,500	1.06	
4Y 其他收入	70,000	65,087	-4,913	-7.02	
4YY 雜項收入	70,000	65,087	-4,913	-7.02	

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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	25,087,000	24,442,033	-644,967	-2.57	
53 國民教育計畫	25,087,000	24,442,033	-644,967	-2.57	
1 用人費用	22,935,000	22,293,849	-641,151	-2.80	
11 正式員額薪資	15,249,000	15,172,489	-76,511	-0.50	
12 聘僱及兼職人員薪資	480,000	321,417	-158,583	-33.04	係因核實撙節支用賸餘所致。
13 超時工作報酬	569,000	437,624	-131,376	-23.09	係因核實撙節支用賸餘所致。
15 獎金	3,746,000	3,463,689	-282,311	-7.54	
16 退休及卹償金	1,283,000	1,283,000			
18 福利費	1,608,000	1,615,630	7,630	0.47	
2 服務費用	1,754,000	1,753,984	-16	0.00	
21 水電費	177,000	177,000			
22 郵電費	32,000	32,000			
23 旅運費	6,000	6,000			
24 印刷裝訂與廣告費	21,000	21,000			
25 修理保養及保固費	173,000	173,000			
26 保險費	5,000	5,000			
27 一般服務費	1,166,000	1,165,984	-16	0.00	服務費用支付臨時駐衛警2人，預算數694,000元決算數693,984元。；學校廚工薪資補助2人，預算數472,000元決算數472,000元。
28 專業服務費	102,000	102,000			
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	250,000	250,000			
32 用品消耗	250,000	250,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,000			
71 會費	1,000	1,000			
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
9 其他	141,000	137,200	-3,800	-2.70	
91 其他支出	141,000	137,200	-3,800	-2.70	