

中華民國 108 年度
(108 年 01 月 01 日至 108 年 12 月 31 日)



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 108 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、人文涵養、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. 預算數 25,773,000 元，決算數 25,387,271 元。均依預算如期完成，執行率 98.50%。
2. 預定招收普通班 6 班、資源班 1 班、附設幼兒園班 2 班，合計 9 班，預計招收國小部學生人數 116 人，另附設幼兒園學生人數 45 人。
3. 實際招收普通班 7 班、資源班 1 班，附設幼兒園 2 班，合計 10 班，實際招收國小部學生人數 137 人，另附設幼兒園學生人數 58 人。
4. 本經費係新購語文、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。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：無。

(三)年度關鍵績效指標

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%	執行率 98.50%，已達成目標值

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數 25,725,284 元，較預算數 25,578,000 元，增加 147,284 元，計增加 0.58%。

茲就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 6,948 元，較預算數 6,000 元，增加 948 元，計增加 15.80%。
主要係因：銀行存款金額增加，致保管金專戶利息收入較原編列數超收。
2. 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：場地租借次數減少，致場地租金收入減少。
3. 公庫撥款收入：決算數 24,980,000 元，較預算數 24,980,000 元，無增減。
4. 學雜費收入：決算數 654,000 元，較預算數 518,000 元，增加 136,000 元，計增加 26.25%。
主要係因：幼兒園增 1 班，致幼兒園學費收入增加。
5. 雜項收入：決算數 80,736 元，較預算數 70,000 元，增加 10,736 元，計增加 15.34%。
主要係因：幼兒園增 1 班，致幼兒園學生活動費增加。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 25,387,271 元，較預算數 25,773,000 元，減少 385,729 元，計減少 1.50%。

茲就基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 25,387,271 元，較預算數 25,773,000 元，減少 385,729 元，計減少 1.50%。主要係因：用人費用、服務費用等覈實支用致賸餘所致。

2. 建築及設備計畫：無。

(三) 本期賸餘（短絀-）：

本年度決算賸餘數 338,013 元，較本年度預算短絀數 195,000 元，增加 533,013 元。主要係因：

1. 基金來源增加 147,284 元

2. 基金用途國民教育業務計畫賸餘 385,729 元。

三、現金流量結果

業務活動之淨現金流出 -174,649 元。

其他活動之淨現金流入 143,004 元。

本年度現金及約當現金之淨減 -31,645 元。

期初現金及約當現金 5,095,667 元。

期末現金及約當現金 5,064,022 元。

四、資產負債情況

(一) 決算日資產總額為 27,919,822 元，包括：

銀行存款-市庫存款 1,377,433 元。

銀行存款-保管款 3,686,589 元。

代管資產-土地 22,855,800 元。

(二) 決算日負債總額為 26,542,389 元，包括：

應付代收款 3,144,181 元。

存入保證金 542,408 元。

應付代管資產-土地 22,855,800 元。

(三) 決算日基金餘額為累積賸餘 1,377,433 元。

五、資本資產及長期負債概況

決算日固定資產總額為 69,233,133 元，包括：

1. 土地 52,272,000 元。

2. 土地改良物 715,770 元。

3. 房屋及建築 13,857,496 元。

4. 機械及設備 1,214,040 元。

5. 交通及運輸設備 275,316 元。

6. 什項設備 898,511 元。

六、其他

(一) 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

1. 本年度辦理併決算事項：(1) 服務費用- 287 委託檢驗(定)試驗認證費超支併決算數 4,000 元，依據基隆市政府 108 年 10 月 3 日基府主歲貳字第 1080265570 號函。

2. 奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：無。

(二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：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，如負擔國營事業民營化相關支出精算或有負債假設條件及金額等)及或有資產，應說明其總額及內容(包括發生時間、對象及原因等)：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 108 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	25,578,000	100.00	25,725,284	100.00	147,284	0.58	25,035,705	100.00
45 財產收入	10,000	0.04	10,548	0.04	548	5.48	10,118	0.04
454 利息收入	6,000	0.02	6,948	0.03	948	15.80	5,018	0.02
45Y 其他財產收入	4,000	0.02	3,600	0.01	-400	-10.00	5,100	0.02
46 政府撥入收入	24,980,000	97.66	24,980,000	97.10		0.00	24,437,000	97.61
462 公庫撥款收入	24,980,000	97.66	24,980,000	97.10			24,437,000	97.61
4S 教學收入	518,000	2.03	654,000	2.54	136,000	26.25	523,500	2.09
4S1 學雜費收入	518,000	2.03	654,000	2.54	136,000	26.25	523,500	2.09
4Y 其他收入	70,000	0.27	80,736	0.31	10,736	15.34	65,087	0.26
4YY 雜項收入	70,000	0.27	80,736	0.31	10,736	15.34	65,087	0.26
5 基金用途	25,773,000	100.00	25,387,271	100.00	-385,729	-1.50	24,442,033	100.00
53 國民教育計畫	25,773,000	100.00	25,387,271	100.00	-385,729	-1.50	24,442,033	100.00
本期賸餘(短絀-)	-195,000		338,013		533,013	-273.34	593,672	
期初基金餘額	393,748		1,039,420		645,672	163.98	445,748	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	198,748		1,377,433		1,178,685	593.06	1,039,420	

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108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)	-195,000	338,013	533,013	-273.34
812 調整非現金項目		-512,662	-512,662	
8124 流動負債淨增(淨減)		-512,662	-512,662	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-195,000	-174,649	20,351	-10.44
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		143,004	143,004	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		143,004	143,004	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-195,000	-31,645	163,355	-83.77
84 期初現金及約當現金	4,023,127	5,095,667	1,072,540	26.66
85 期末現金及約當現金	3,828,127	5,064,022	1,235,895	32.28

不影響現金流量之其他活動為代管資產22,855,800元。

项目	本年累计发生额		上年累计发生额	
	数量	金额	数量	金额
合计	27,919,823	100.00	27,921,987	100.00
一、工资	27,919,823	100.00	27,921,987	100.00
二、福利费	2,064,033	18.14	2,062,987	18.23
三、工会经费	2,064,033	18.14	2,062,987	18.23
四、职工教育经费	2,064,033	18.14	2,062,987	18.23
五、住房公积金	1,377,433	4.93	1,069,430	3.73
六、医疗保险	3,686,289	13.20	4,052,367	14.51
七、养老保险	23,822,800	81.86	23,822,800	81.77
八、失业保险	23,822,800	81.86	23,822,800	81.77
九、工伤保险	23,822,800	81.86	23,822,800	81.77
十、生育保险	23,822,800	81.86	23,822,800	81.77
十一、其他	0	0.00	0	0.00
十二、其他	0	0.00	0	0.00
十三、其他	0	0.00	0	0.00
十四、其他	0	0.00	0	0.00
十五、其他	0	0.00	0	0.00
十六、其他	0	0.00	0	0.00
十七、其他	0	0.00	0	0.00
十八、其他	0	0.00	0	0.00
十九、其他	0	0.00	0	0.00
二十、其他	0	0.00	0	0.00
二十一、其他	0	0.00	0	0.00
二十二、其他	0	0.00	0	0.00
二十三、其他	0	0.00	0	0.00
二十四、其他	0	0.00	0	0.00
二十五、其他	0	0.00	0	0.00
二十六、其他	0	0.00	0	0.00
二十七、其他	0	0.00	0	0.00
二十八、其他	0	0.00	0	0.00
二十九、其他	0	0.00	0	0.00
三十、其他	0	0.00	0	0.00
三十一、其他	0	0.00	0	0.00
三十二、其他	0	0.00	0	0.00
三十三、其他	0	0.00	0	0.00
三十四、其他	0	0.00	0	0.00
三十五、其他	0	0.00	0	0.00
三十六、其他	0	0.00	0	0.00
三十七、其他	0	0.00	0	0.00
三十八、其他	0	0.00	0	0.00
三十九、其他	0	0.00	0	0.00
四十、其他	0	0.00	0	0.00
四十一、其他	0	0.00	0	0.00
四十二、其他	0	0.00	0	0.00
四十三、其他	0	0.00	0	0.00
四十四、其他	0	0.00	0	0.00
四十五、其他	0	0.00	0	0.00
四十六、其他	0	0.00	0	0.00
四十七、其他	0	0.00	0	0.00
四十八、其他	0	0.00	0	0.00
四十九、其他	0	0.00	0	0.00
五十、其他	0	0.00	0	0.00
合计	27,919,823	100.00	27,921,987	100.00

地方教育發展基金—
平衡
中華民國108

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	27,919,822	100.00	27,951,467	100.00	-31,645	-0.11
流動資產	5,064,022	18.14	5,095,667	18.23	-31,645	-0.62
現金	5,064,022	18.14	5,095,667	18.23	-31,645	-0.62
銀行存款	5,064,022	18.14	5,095,667	18.23	-31,645	-0.62
銀行存款—市庫存款	1,377,433	4.93	1,039,420	3.72	338,013	32.52
銀行存款—保管款	3,686,589	13.20	4,056,247	14.51	-369,658	-9.11
其他資產	22,855,800	81.86	22,855,800	81.77	0	0.00
什項資產	22,855,800	81.86	22,855,800	81.77	0	0.00
代管資產	22,855,800	81.86	22,855,800	81.77	0	0.00
代管資產—土地	22,855,800	81.86	22,855,800	81.77	0	0.00
合 計	27,919,822	100.00	27,951,467	100.00	-31,645	-0.11

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	26,542,389	95.07	26,912,047	96.28	-369,658	-1.37
流動負債	3,144,181	11.26	3,656,843	13.08	-512,662	-14.02
應付款項	3,144,181	11.26	3,656,843	13.08	-512,662	-14.02
應付代收款	3,144,181	11.26	3,656,843	13.08	-512,662	-14.02
其他負債	23,398,208	83.81	23,255,204	83.20	143,004	0.61
什項負債	23,398,208	83.81	23,255,204	83.20	143,004	0.61
存入保證金	542,408	1.94	399,404	1.43	143,004	35.80
應付代管資產	22,855,800	81.86	22,855,800	81.77	0	0.00
基金餘額	1,377,433	4.93	1,039,420	3.72	338,013	32.52
基金餘額	1,377,433	4.93	1,039,420	3.72	338,013	32.52
基金餘額	1,377,433	4.93	1,039,420	3.72	338,013	32.52
累積餘額	1,377,433	4.93	1,039,420	3.72	338,013	32.52
合 計	27,919,822	100.00	27,951,467	100.00	-31,645	-0.11

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 108 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	25,578,000	25,725,284	147,284	0.58	
45 財產收入	10,000	10,548	548	5.48	
454 利息收入	6,000	6,948	948	15.80	銀行存款金額增加，致利息收入增加
45Y 其他財產收入	4,000	3,600	-400	-10.00	場地租借次數減少，致場地租金收入減少
46 政府撥入收入	24,980,000	24,980,000		0.00	
462 公庫撥款收入	24,980,000	24,980,000		0.00	
4S 教學收入	518,000	654,000	136,000	26.25	
4S1 學雜費收入	518,000	654,000	136,000	26.25	幼兒園增1班，致幼兒園學費收入增加
4Y 其他收入	70,000	80,736	10,736	15.34	
4YY 雜項收入	70,000	80,736	10,736	15.34	幼兒園增1班，致幼兒園學生活動費增加

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 108 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	25,773,000	25,387,271	-385,729	-1.50	
53 國民教育計畫	25,773,000	25,387,271	-385,729	-1.50	
1 用人費用	23,623,000	23,237,271	-385,729	-1.63	
11 正式員額薪資	15,537,000	15,438,662	-98,338	-0.63	
12 聘僱及兼職人員薪資	480,000	368,367	-111,633	-23.26	係因核實撙節支用賸餘所致。
13 超時工作報酬	569,000	438,071	-130,929	-23.01	係因核實撙節支用賸餘所致。
15 獎金	3,946,000	3,946,000			
16 退休及卹償金	1,383,000	1,336,061	-46,939	-3.39	
18 福利費	1,708,000	1,710,110	2,110	0.12	
2 服務費用	1,746,000	1,746,000			
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	1,158,000	1,158,000			
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	264,000	264,000			
32 用品消耗	264,000	264,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	13,000			
71 會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
9 其他	127,000	127,000			
91 其他支出	127,000	127,000			