

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 113 年 6 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	35,403,000	2,800,344	2,784,000	16,344	0.59	22,910,128	22,700,000	210,128	0.93
財產收入	96,000	21,344	4,000	17,344	433.60	84,485	48,000	36,485	76.01
財產處分收入						320		320	
權利金收入	86,000					62,821	43,000	19,821	46.10
利息收入	6,000	21,344	3,000	18,344	611.47	21,344	3,000	18,344	611.47
其他財產收入	4,000		1,000	-1,000	-100.00		2,000	-2,000	-100.00
政府撥入收入	34,897,000	2,779,000	2,779,000			22,446,000	22,446,000		
公庫撥款收入	34,897,000	2,779,000	2,779,000			22,446,000	22,446,000		
教學收入	336,000					343,000	168,000	175,000	104.17
學雜費收入	336,000					343,000	168,000	175,000	104.17
其他收入	74,000		1,000	-1,000	-100.00	36,643	38,000	-1,357	-3.57
雜項收入	74,000		1,000	-1,000	-100.00	36,643	38,000	-1,357	-3.57
基金用途	35,804,000	2,392,470	2,784,000	-391,530	-14.06	19,526,792	22,700,000	-3,173,208	-13.98
國民教育計畫	32,804,000	2,392,470	2,784,000	-391,530	-14.06	19,526,792	22,700,000	-3,173,208	-13.98
其他	32,804,000	2,392,470	2,784,000	-391,530	-14.06	19,526,792	22,700,000	-3,173,208	-13.98
建築及設備計畫	3,000,000								
購建固定資產	3,000,000								
本期賸餘(短絀)	-401,000	407,874		407,874		3,383,336		3,383,336	
期初基金餘額	999,000					1,302,585	999,000	303,585	30.39
解繳公庫									
期末基金餘額	598,000					4,685,921	999,000	3,686,921	369.06

註：1. 本月份差異：(1)利息收入-主要係利率上升及專戶存款較預期增加所致；(2)其他財產收入-主要係場地出借場次較預期減少所致；(3)雜項收入-係資源回收量較預期減少所致；(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)財產處分收入-係財物變賣收入較預期增加所致；(2)權利金收入-係112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；(3)學雜費收入-係(112-2)幼兒園學雜費收入較預期增加所致；(5)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 113 年 6 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				2,392,470	2,784,000	-391,530	-14.06
		累計數				19,526,792	22,700,000	-3,173,208	-13.98

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 113 年 6 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	92,180,310	16,103,696	2,445,067	1,539,609	-662,042	77,644,114
非理財目的之長期投資						
土地	57,337,776		2,389,074			59,726,850
土地改良物	1,782,000	1,190,310			15,510	576,180
房屋及建築	22,011,600	9,803,168			206,133	12,002,299
機械及設備	4,707,691	2,598,773	55,993	733,281	-369,307	1,800,937
交通及運輸設備	690,452	350,061		65,538	-25,449	300,302
雜項設備	5,650,791	2,161,384		740,790	-488,929	3,237,546
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						
遞耗資產						

註：本年度各項目成本變動主要增減原因：

- 1.土地：增加數係公告現值增值2,389,074元。
- 2.機械及設備：增加數係應付代收專款購置55,993元；減少數係帳務更正(以前年度)-減帳733,281元。
- 3.交通及運輸設備：減少數係帳務更正(以前年度)-減帳65,538元。
- 4.雜項設備：減少數係帳務更正(以前年度)-減帳740,790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 113 年 6 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.土地：增加數係公告現值增值2,389,074元。
- 2.機械及設備：增加數係應付代收款專款購置55,993元；減少數係帳務更正(以前年度)-減帳733,281元。
- 3.交通及運輸設備：減少數係帳務更正(以前年度)-減帳65,538元。
- 4.雜項設備：減少數係帳務更正(以前年度)-減帳740,790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113年6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	88,919,128	100.00	負債	2	6,589,093	7.41
流動資產	11	11,275,014	12.68	流動負債	21	4,789,011	5.39
現金	1101	11,225,297	12.62	應付款項	2102	4,789,011	5.39
銀行存款	110102	11,177,297	12.57	應付代收款	210203	4,789,011	5.39
銀行存款—市庫存款	110102-1	4,637,921	5.22	其他負債	28	1,800,082	2.02
銀行存款—保管款	110102-2	6,539,376	7.35	什項負債	2801	1,800,082	2.02
零用及週轉金	110103	48,000	0.05	存入保證金	280104	1,800,082	2.02
預付款項	1108	49,717	0.06	淨資產	3	82,330,035	92.59
預付費用	110804	49,717	0.06	淨資產	31	82,330,035	92.59
預付費用—非預算類	110804-2	49,717	0.06	淨資產	3101	82,330,035	92.59
固定資產	14	77,644,114	87.32	累積餘額	310101	77,379,199	87.02
土地	1401	59,726,850	67.17	本期賸餘	310102	2,561,762	2.88
土地	140101	59,726,850	67.17	淨資產調整數	310104	2,389,074	3.00
土地改良物	1402	576,180	0.65	合計：		88,919,128	
土地改良物	140201	1,782,000	2.00				
累計折舊—土地改良物	140202	-1,205,820	-1.36				
信託代理與保證資產		788,651		信託代理與保證負債		788,651	
保證品		788,651		應付保證品		788,651	

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788,651元，其內容如下：

「保證品」788,651元：係廠商提供作為保證用定期存單1張計180,640元及保險單2張計608,011元。(各項明細詳保管品月報表)

(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113年6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	12,002,299	13.50				
房屋建築及設備	140401	22,011,600	24.75				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-10,009,301	-11.26				
機械及設備	1405	1,800,937	2.03				
機械及設備	140501	4,030,403	4.53				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,229,466	-2.51				
交通及運輸設備	1406	300,302	0.34				
交通及運輸設備	140601	624,914	0.70				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-324,612	-0.37				
雜項設備	1407	3,237,546	3.64				
雜項設備	140701	4,910,001	5.52				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,672,455	-1.88				
其他資產	18	0	0.00				
什項資產	1801	0	0.00				
信託代理與保證資產		788,651		信託代理與保證負債		788,651	
保證品		788,651		應付保證品		788,651	

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788,651元，其內容如下：

「保證品」788,651元：係廠商提供作為保證用定期存單1張計180,640元及保險單2張計608,011元。(各項明細詳保管品月報表)

(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113年6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		
代管資產	180106	25,663,575	28.86				
代管資產—土地	180106-1	25,663,575	28.86				
應付代管資產	180107	-25,663,575	-28.86				
合計：		88,919,128					

信託代理與保證資產

788,651

信託代理與保證負債

788,651

保證品

788,651

應付保證品

788,651

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788,651元，其內容如下：

「保證品」788,651元：係廠商提供作為保證用定期存單1張計180,640元及保險單2張計608,011元。(各項明細詳保管品月報表)

(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113年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,825,344	22,966,121
財產收益	46,344	140,478
財產孳息收入	21,344	84,165
廢舊物品售價收入		250
財產交易利益	25,000	56,063
政府撥入收入	2,779,000	22,446,000
公庫撥款收入	2,779,000	22,446,000
教學收入		343,000
學雜費收入		343,000
其他收入		36,643
雜項收入		36,643
支出	2,535,472	20,404,359
人事支出	2,158,389	18,203,253
人事支出	2,158,389	18,203,253
業務支出	191,023	1,259,561
業務支出	191,023	1,259,561
折舊、折耗及攤銷	143,002	877,567
固定資產折舊	143,002	877,567
其他支出	43,058	63,978
其他支出	43,058	63,978
本期賸餘(短絀)	289,872	2,561,762
期初淨資產		77,379,199
解繳公庫		
淨資產調整數		2,389,074
期末淨資產		82,330,035

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 113 年 1 月 1 日 至 6 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	22,910,128	55,993	22,966,121	收入
財產收入	84,485	55,993	140,478	財產收益
政府撥入收入	22,446,000		22,446,000	政府撥入收入
教學收入	343,000		343,000	教學收入
其他收入	36,643		36,643	其他收入
基金用途	19,526,792	877,567	20,404,359	支出
用人費用	18,203,253		18,203,253	人事支出
服務費用	1,195,080	64,481	1,259,561	業務支出
材料及用品費	51,481	-51,481		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
		877,567	877,567	折舊、折耗及攤銷
其他	63,978		63,978	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,383,336	-821,574	2,561,762	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,302,585	76,076,614	77,379,199	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		2,389,074	2,389,074	淨資產調整數
期末基金餘額	4,685,921	77,644,114	82,330,035	期末淨資產

註： 1. 收入調整數55,993元：係應付代收專款購置資本資產之利益55,993元
 2. 支出調整數877,567元：係固定資產折舊877,567元。
 3. 淨資產調整數2,389,074元，係土地公告現值增值調整數2,389,074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113年6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	29,753,000	18,203,253	-11,549,747	-38.82
11 正式員額薪資	18,602,000	12,861,870	-5,740,130	-30.86
113 職員薪金	17,732,000	12,347,090	-5,384,910	-30.37
114 工員工資	870,000	514,780	-355,220	-40.83
12 聘僱及兼職人員薪資	500,000	141,652	-358,348	-71.67
124 兼職人員酬金	500,000	141,652	-358,348	-71.67
13 加(夜)班費	814,000		-814,000	-100.00
131 延長工時加班費	14,000		-14,000	-100.00
134 未休假加班費	800,000		-800,000	-100.00
15 獎金	5,500,000	3,139,105	-2,360,895	-42.93
151 考績獎金	2,519,000	556,370	-1,962,630	-77.91
152 年終獎金	2,981,000	2,582,735	-398,265	-13.36
16 退休及卹償金	1,851,000	1,133,086	-717,914	-38.79
161 職員退休及離職金	1,800,000	1,108,795	-691,205	-38.40
162 工員退休及離職金	51,000	24,291	-26,709	-52.37
18 福利費	2,486,000	927,540	-1,558,460	-62.69
181 分擔員工保險費	2,190,000	865,233	-1,324,767	-60.49
183 傷病醫藥費	96,000		-96,000	-100.00
18Y 其他福利費	200,000	62,307	-137,693	-68.85
2 服務費用	2,545,000	1,195,080	-1,349,920	-53.04
21 水電費	399,000	85,198	-313,802	-78.65
212 工作場所電費	369,000	77,692	-291,308	-78.95
214 工作場所水費	30,000	7,506	-22,494	-74.98
22 郵電費	42,000	9,012	-32,988	-78.54
221 郵費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
222 電話費	40,000	8,012	-31,988	-79.97

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113年6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	392,000	111,849	-280,151	-71.47
252 一般房屋修護費	86,000	2,154	-83,846	-97.50
254 其他建築修護費	178,000	31,500	-146,500	-82.30
255 機械及設備修護費	12,000	20,700	8,700	72.50
257 雜項設備修護費	116,000	57,495	-58,505	-50.44
26 保險費	2,000	3,450	1,450	72.50
26Y 其他保險費	2,000	3,450	1,450	72.50
27 一般服務費	1,404,000	929,790	-474,210	-33.78
279 外包費	836,000	361,790	-474,210	-56.72
27D 計時與計件人員酬金	568,000	568,000		0.00
28 專業服務費	219,000	41,000	-178,000	-81.28
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	9,000		-9,000	-100.00
287 委託檢驗(定)試驗認證費	140,000	12,000	-128,000	-91.43
28Y 其他專業服務費	70,000	29,000	-41,000	-58.57
29 公共關係費	72,000	14,781	-57,219	-79.47
291 公共關係費	72,000	14,781	-57,219	-79.47
3 材料及用品費	222,000	51,481	-170,519	-76.81
32 用品消耗	222,000	51,481	-170,519	-76.81
321 辦公(事務)用品	188,000	21,062	-166,938	-88.80
322 報章雜誌	27,000	27,000		0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	3,000	3,419	419	13.97
32Y 其他用品消耗	4,000		-4,000	-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113年6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	%
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	3,000,000		-3,000,000	-100.00
51 購建固定資產	3,000,000		-3,000,000	-100.00
513 擴充改良房屋建築及設備	3,000,000		-3,000,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	13,000	-6,000	-31.58
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	12,000	-6,000	-33.33
744 慰問、照護及濟助金	18,000	12,000	-6,000	-33.33
9 其他	265,000	63,978	-201,022	-75.86
91 其他支出	265,000	63,978	-201,022	-75.86
91Y 其他	265,000	63,978	-201,022	-75.86
合 計	35,804,000	19,526,792	-16,277,208	-45.46