基隆市地方教育發展基金—基隆市中華國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 2 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	25,836,000	2,656,000	2,756,000	-100,000	-3.63	9,628,000	9,728,000	-100,000	-1.03
財產收入	1,659,000		100,000	-100,000	-100.00		100,000	-100,000	-100.00
權利金收入	89,000								
利息收入	20,000								
其他財產收入	1,550,000		100,000	-100,000	-100.00		100,000	-100,000	-100.00
政府撥入收入	23,193,000	2,656,000	2,656,000			9,628,000	9,628,000		
公庫撥款收入	23,193,000	2,656,000	2,656,000			9,628,000	9,628,000		
教學收入	882,000								
學雜費收入	882,000								
其他收入	102,000								
雜項收入	102,000								
基金用途	31,884,000	1,747,053	2,756,000	-1,008,947	-36.61	6,919,424	9,728,000	-2,808,576	-28.87
國民教育計畫	30,428,000	1,747,053	2,756,000	-1,008,947	-36.61	6,919,424	9,728,000	-2,808,576	-28.87
其他	30,428,000	1,747,053	2,756,000	-1,008,947	-36.61	6,919,424	9,728,000	-2,808,576	-28.87
建築及設備計畫	1,456,000								
購建固定資產	1,456,000								
本期賸餘(短絀)	-6,048,000	908,947		908,947		2,708,576		2,708,576	
期初基金餘額	7,698,000					10,678,541	7,698,000	2,980,541	38.72
解繳公庫									
期末基金餘額	1,650,000					13,387,117	7,698,000	5,689,117	73.90

註：1.本月份差異：(1)其他財產收入-主要係停車場租借收入較預期減少所致；(2)國民教育計畫-主要係用人費用實際數較預估數減少所致。

2.累計差異：同本月份差異。

基隆市地方教育發展基金—基隆市中華國民小學

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 2 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				1,747,053	2,756,000	-1,008,947	-36.61
		累計數				6,919,424	9,728,000	-2,808,576	-28.87

基隆市地方教育發展基金—基隆市中華國民小學

資本資產明細表

中華民國 115 年 2 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	86,344,470	32,223,105	8,723	42,517	511,621	53,575,950
非理財目的之長期投資						
土地	17,052,291		8,723	42,517		17,018,497
土地改良物	959,550	561,246			5,114	393,190
房屋及建築	44,257,093	14,215,649			129,930	29,911,514
機械及設備	13,147,050	9,989,943			174,601	2,982,506
交通及運輸設備	2,820,480	2,001,068			56,047	763,365
雜項設備	8,108,006	5,455,199			145,929	2,506,878
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：
土地：增加數係公告現值增值8,723元；減少數係公告現值減值42,517元。

基隆市地方教育發展基金—基隆市中華國民小學

資本資產明細表

中華民國 115 年 2 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：
土地：增加數係公告現值增值8,723元；減少數係公告現值減值42,517元。

基隆市地方教育發展基金—基隆市中華國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 115 年 2 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數	執行情形						差異或落後原因	改進措施
							累計執行數				比較增減			
	以前年度保留數	本年度法定預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計		實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築		1,456,000			1,456,000									
房屋及建築		1,456,000			1,456,000									
購建中固定資產														
機械及設備														
機械及設備														
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備														
雜項設備														
購建中固定資產														
租賃資產														
租賃資產														
租賃權益改良														

基隆市地方教育發展基金—基隆市中華國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 115 年 2 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數	執行情形						差異或落後原因	改進措施
							累計執行數				比較增減			
	以前年度保留數	本年度法定預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計		實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫 租賃權益改良														
總計		1,456,000			1,456,000									

基隆市地方教育發展基金 － 基隆市中華國民小學

平衡表

中華民國115年2月28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	80,157,900	100.00	負　　債	2	13,194,833	16.46
流動資產	11	26,581,950	33.16	流動負債	21	12,259,275	15.29
現金	1101	26,581,950	33.16	應付款項	2102	12,259,275	15.29
銀行存款	110102	26,511,950	33.07	應付代收款	210203	12,259,275	15.29
銀行存款－市庫存款	110102-1	13,317,117	16.61	其他負債	28	935,558	1.17
銀行存款－保管款	110102-2	13,194,833	16.46	什項負債	2801	935,558	1.17
零用及週轉金	110103	70,000	0.09	存入保證金	280104	935,558	1.17
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	66,963,067	83.54
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	66,963,067	83.54
預付費用－非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	66,963,067	83.54
固定資產	14	53,575,950	66.84	累積餘額	310101	64,799,906	80.84
土地	1401	17,018,497	21.23	本期賸餘	310102	2,196,955	2.74
土地	140101	17,018,497	21.23	淨資產調整數	310104	-33,794	-0.04
土地改良物	1402	393,190	0.49	合計：		80,157,900	
土地改良物	140201	959,550	1.20				
累計折舊-土地改良物	140202	-566,360	-0.71				
信託代理與保證資產		142,000		信託代理與保證負債		142,000	
保證品		142,000		應付保證品		142,000	

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142,000元，其內容如下：

係廠商提供作為保證用定期存單1張計142,000元(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 — 基隆市中華國民小學

平衡表

中華民國115年2月28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	29,911,514	37.32				
房屋建築及設備	140401	44,257,093	55.21				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-14,345,579	-17.90				
機械及設備	1405	2,982,506	3.72				
機械及設備	140501	13,147,050	16.40				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,164,544	-12.68				
交通及運輸設備	1406	763,365	0.95				
交通及運輸設備	140601	2,820,480	3.52				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,057,115	-2.57				
雜項設備	1407	2,506,878	3.13				
雜項設備	140701	8,108,006	10.12				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,601,128	-6.99				
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		142,000		信託代理與保證負債		142,000	
保證品		142,000		應付保證品		142,000	

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142,000元，其內容如下：

係廠商提供作為保證用定期存單1張計142,000元(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 － 基隆市中華國民小學

平衡表

中華民國115年2月28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	4,690,180	5.85				
代管資產－土地	180106-1	4,690,180	5.85				
應付代管資產	180107	-4,690,180	-5.85				
合計：		80,157,900					
信託代理與保證資產		142,000		信託代理與保證負債		142,000	
保證品		142,000		應付保證品		142,000	

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142,000元，其內容如下：

係廠商提供作為保證用定期存單1張計142,000元(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 － 基隆市中華國民小學

收入支出表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,656,000	9,628,000
政府撥入收入	2,656,000	9,628,000
公庫撥款收入	2,656,000	9,628,000
支出	1,996,743	7,431,045
人事支出	1,557,843	6,707,036
人事支出	1,557,843	6,707,036
業務支出	189,210	212,388
業務支出	189,210	212,388
折舊、折耗及攤銷	249,690	511,621
固定資產折舊	249,690	511,621
本期賸餘（短絀）	659,257	2,196,955
期初淨資產		64,799,906
解繳公庫		
淨資產調整數		-33,794
期末淨資產		66,963,067

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—基隆市中華國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	**9,628,000**		**9,628,000**	收入
政府撥入收入	9,628,000		9,628,000	政府撥入收入
基金用途	**6,919,424**	**511,621**	**7,431,045**	支出
用人費用	6,707,036		6,707,036	人事支出
服務費用	169,457	42,931	212,388	業務支出
材料及用品費	34,931	-34,931		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	-8,000		
		511,621	511,621	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	**2,708,576**	**-511,621**	**2,196,955**	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	**10,678,541**	**54,121,365**	**64,799,906**	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		-33,794	**-33,794**	淨資產調整數
期末基金餘額	**13,387,117**	**53,575,950**	**66,963,067**	期末淨資產

註： 1.支出調整數511,621元：係固定資產折舊511,621元。
2.淨資產調整數-33,794元：係土地公告現值增值調整數8,723元、土地公告現值減值調整數-42,517元。

基隆市地方教育發展基金－基隆市中華國民小學

各項費用彙計表

中華民國115年2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	22,623,000	6,707,036	-15,915,964	-70.35
11 正式員額薪資	14,703,000	4,129,694	-10,573,306	-71.91
113 職員薪金	14,703,000	4,129,694	-10,573,306	-71.91
12 聘僱及兼職人員薪資	342,000	57,805	-284,195	-83.10
124 兼職人員酬金	342,000	57,805	-284,195	-83.10
13 加（夜）班費	556,000		-556,000	-100.00
131 延長工時加班費	56,000		-56,000	-100.00
134 未休假加班費	500,000		-500,000	-100.00
15 獎金	3,500,000	2,008,891	-1,491,109	-42.60
151 考績獎金	1,750,000		-1,750,000	-100.00
152 年終獎金	1,750,000	2,008,891	258,891	14.79
16 退休及卹償金	1,500,000	281,480	-1,218,520	-81.23
161 職員退休及離職金	1,500,000	281,480	-1,218,520	-81.23
18 福利費	2,022,000	229,166	-1,792,834	-88.67
181 分擔員工保險費	1,780,000	181,166	-1,598,834	-89.82
183 傷病醫藥費	50,000		-50,000	-100.00
18Y 其他福利費	192,000	48,000	-144,000	-75.00
2 服務費用	6,508,000	169,457	-6,338,543	-97.40
21 水電費	297,000	3,925	-293,075	-98.68
212 工作場所電費	265,000	362	-264,638	-99.86
214 工作場所水費	32,000	3,563	-28,437	-88.87
22 郵電費	40,000	2,326	-37,674	-94.19
221 郵費	5,000		-5,000	-100.00
222 電話費	35,000	2,326	-32,674	-93.35
23 旅運費	12,000		-12,000	-100.00
231 國內旅費	12,000		-12,000	-100.00

基隆市地方教育發展基金－基隆市中華國民小學

各項費用彙計表

中華民國115年2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	%
24 印刷裝訂與廣告費	8,000		-8,000	-100.00
241 印刷及裝訂費	8,000		-8,000	-100.00
25 修理保養及保固費	985,000	22,060	-962,940	-97.76
252 一般房屋修護費	81,000		-81,000	-100.00
254 其他建築修護費	117,000		-117,000	-100.00
255 機械及設備修護費	687,000	7,860	-679,140	-98.86
257 雜項設備修護費	100,000	14,200	-85,800	-85.80
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00
26Y 其他保險費	2,000		-2,000	-100.00
27 一般服務費	4,908,000	131,146	-4,776,854	-97.33
279 外包費	1,816,000		-1,816,000	-100.00
27D 計時與計件人員酬金	3,092,000	131,146	-2,960,854	-95.76
28 專業服務費	184,000	10,000	-174,000	-94.57
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	116,000	6,000	-110,000	-94.83
287 委託檢驗（定）試驗認證費	20,000		-20,000	-100.00
28Y 其他專業服務費	48,000	4,000	-44,000	-91.67
29 公共關係費	72,000		-72,000	-100.00
291 公共關係費	72,000		-72,000	-100.00
3 材料及用品費	750,000	34,931	-715,069	-95.34
32 用品消耗	750,000	34,931	-715,069	-95.34
321 辦公（事務）用品	194,000	34,931	-159,069	-81.99
322 報章雜誌	19,000		-19,000	-100.00
326 食品	363,000		-363,000	-100.00
328 醫療用品（非醫療院所使用）	8,000		-8,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	166,000		-166,000	-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	1,456,000		-1,456,000	-100.00

基隆市地方教育發展基金－基隆市中華國民小學

各項費用彙計表

中華民國115年2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	1,456,000		-1,456,000	-100.00
513 擴充改良房屋建築及設備	1,456,000		-1,456,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,000	8,000	-17,000	-68.00
71 會費	1,000		-1,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	8,000	-16,000	-66.67
744 慰問、照護及濟助金	24,000	8,000	-16,000	-66.67
9 其他	522,000		-522,000	-100.00
91 其他支出	522,000		-522,000	-100.00
91Y 其他	522,000		-522,000	-100.00
合 計	31,884,000	6,919,424	-24,964,576	-78.30