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 3 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	2,946,392	2,553,000	393,392	15.41	12,574,392	12,281,000	293,392	2.39
財產收入	1,659,000	543,392	150,000	393,392	262.26	543,392	250,000	293,392	117.36
權利金收入	89,000	52,892		52,892		52,892		52,892	
利息收入	20,000								
其他財產收入	1,550,000	490,500	150,000	340,500	227.00	490,500	250,000	240,500	96.20
政府撥入收入	23,193,000	2,403,000	2,403,000			12,031,000	12,031,000		
公庫撥款收入	23,193,000	2,403,000	2,403,000			12,031,000	12,031,000		
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	2,701,641	2,553,000	148,641	5.82	9,621,065	12,281,000	-2,659,935	-21.66
國民教育計畫	30,428,000	2,701,641	2,553,000	148,641	5.82	9,621,065	12,281,000	-2,659,935	-21.66
其他	30,428,000	2,701,641	2,553,000	148,641	5.82	9,621,065	12,281,000	-2,659,935	-21.66
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	244,751		244,751		2,953,327		2,953,327	
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					13,631,868	7,698,000	5,933,868	77.08

註：1.本月份差異：(1)權利金收入-係114年第2期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)其他財產收入-主要係停車場租借收入較預期增加所致，

2.累計差異：(1)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)餘同本月份差異。

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 3 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				2,701,641	2,553,000	148,641	5.82
		累計數				9,621,065	12,281,000	-2,659,935	-21.66

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 3 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	760,675	53,326,896
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			7,671	390,633
房屋及建築	44,257,093	14,215,649			194,895	29,846,549
機械及設備	13,147,050	9,989,943			257,002	2,900,105
交通及運輸設備	2,820,480	2,001,068			83,968	735,444
雜項設備	8,108,006	5,455,199			217,139	2,435,668
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 3 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 3 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 3 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3月31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	80,885,811	100.00	負　　債	2	13,927,047	17.22
流動資產	11	27,558,915	34.07	流動負債	21	13,002,989	16.08
現金	1101	27,511,998	34.01	應付款項	2102	13,002,989	16.08
銀行存款	110102	27,441,998	33.93	應付代收款	210203	13,002,989	16.08
銀行存款－市庫存款	110102-1	13,561,868	16.77	其他負債	28	924,058	1.14
銀行存款－保管款	110102-2	13,880,130	17.16	什項負債	2801	924,058	1.14
零用及週轉金	110103	70,000	0.09	存入保證金	280104	924,058	1.14
預付款項	1108	46,917	0.06	淨資產	3	66,958,764	82.78
預付費用	110804	46,917	0.06	淨資產	31	66,958,764	82.78
預付費用－非預算類	110804-2	46,917	0.06	淨資產	3101	66,958,764	82.78
固定資產	14	53,326,896	65.93	累積餘額	310101	64,799,906	80.11
土地	1401	17,018,497	21.04	本期賸餘	310102	2,192,652	2.71
土地	140101	17,018,497	21.04	淨資產調整數	310104	-33,794	-0.04
土地改良物	1402	390,633	0.48	合計：		80,885,811	
土地改良物	140201	959,550	1.19				
累計折舊-土地改良物	140202	-568,917	-0.70				
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3月31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	29,846,549	36.90				
房屋建築及設備	140401	44,257,093	54.72				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-14,410,544	-17.82				
機械及設備	1405	2,900,105	3.59				
機械及設備	140501	13,147,050	16.25				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,246,945	-12.67				
交通及運輸設備	1406	735,444	0.91				
交通及運輸設備	140601	2,820,480	3.49				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,085,036	-2.58				
雜項設備	1407	2,435,668	3.01				
雜項設備	140701	8,108,006	10.02				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,672,338	-7.01				
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3月31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	5.80				
代管資產－土地	180106-1	4,690,180	5.80				
應付代管資產	180107	-4,690,180	-5.80				
合計：		80,885,811					
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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,946,392	12,574,392
財產收益	543,392	543,392
財產孳息收入	52,892	52,892
其他財產收入	490,500	490,500
政府撥入收入	2,403,000	12,031,000
公庫撥款收入	2,403,000	12,031,000
支出	2,950,695	10,381,740
人事支出	2,162,314	8,869,350
人事支出	2,162,314	8,869,350
業務支出	539,327	751,715
業務支出	539,327	751,715
折舊、折耗及攤銷	249,054	760,675
固定資產折舊	249,054	760,675
本期賸餘（短絀）	-4,303	2,192,652
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		66,958,764

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 3 月 31 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	12,574,392		12,574,392	收入
財產收入	543,392		543,392	財產收益
政府撥入收入	12,031,000		12,031,000	政府撥入收入
基金用途	9,621,065	760,675	10,381,740	支出
用人費用	8,869,350		8,869,350	人事支出
服務費用	708,784	42,931	751,715	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		
		760,675	760,675	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,953,327	-760,675	2,192,652	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	13,631,868	53,326,896	66,958,764	期末淨資產

註： 1.支出調整數760,675元：係固定資產折舊760,675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3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	8,869,350	-13,753,650	-60.79
11 正式員額薪資	14,703,000	5,597,200	-9,105,800	-61.93
113 職員薪金	14,703,000	5,597,200	-9,105,800	-61.93
12 聘僱及兼職人員薪資	342,000	64,305	-277,695	-81.20
124 兼職人員酬金	342,000	64,305	-277,695	-81.20
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	2,183,756	-1,316,244	-37.61
151 考績獎金	1,750,000	174,865	-1,575,135	-90.01
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	558,317	-941,683	-62.78
161 職員退休及離職金	1,500,000	558,317	-941,683	-62.78
18 福利費	2,022,000	465,772	-1,556,228	-76.96
181 分擔員工保險費	1,780,000	401,772	-1,378,228	-77.43
183 傷病醫藥費	50,000		-50,000	-100.00
18Y 其他福利費	192,000	64,000	-128,000	-66.67
2 服務費用	6,508,000	708,784	-5,799,216	-89.11
21 水電費	297,000	29,170	-267,830	-90.18
212 工作場所電費	265,000	25,607	-239,393	-90.34
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3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	29,160	-955,840	-97.04
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	21,300	-78,700	-78.70
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	620,128	-4,287,872	-87.36
279 外包費	1,816,000	304,934	-1,511,066	-83.21
27D 計時與計件人員酬金	3,092,000	315,194	-2,776,806	-89.81
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	18,000	-54,000	-75.00
291 公共關係費	72,000	18,000	-54,000	-75.00
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3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	9,621,065	-22,262,935	-69.82