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 9 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	3,383,500	3,680,000	-296,500	-8.06	24,574,356	24,766,000	-191,644	-0.77
財產收入	1,659,000	244,500	100,000	144,500	144.50	1,004,008	734,000	270,008	36.79
權利金收入	89,000					52,892	44,000	8,892	20.21
利息收入	20,000					43,616	10,000	33,616	336.16
其他財產收入	1,550,000	244,500	100,000	144,500	144.50	907,500	680,000	227,500	33.46
政府撥入收入	23,193,000	3,139,000	3,139,000			23,100,000	23,100,000		
公庫撥款收入	23,193,000	3,139,000	3,139,000			23,100,000	23,100,000		
教學收入	882,000		441,000	-441,000	-100.00	427,000	882,000	-455,000	-51.59
學雜費收入	882,000		441,000	-441,000	-100.00	427,000	882,000	-455,000	-51.59
其他收入	102,000					43,348	50,000	-6,652	-13.30
雜項收入	102,000					43,348	50,000	-6,652	-13.30
基金用途	31,884,000	3,611,378	3,680,000	-68,622	-1.86	24,301,502	30,814,000	-6,512,498	-21.13
國民教育計畫	30,428,000	3,611,378	2,224,000	1,387,378	62.38	24,301,502	29,358,000	-5,056,498	-17.22
其他	30,428,000	3,611,378	2,224,000	1,387,378	62.38	24,301,502	29,358,000	-5,056,498	-17.22
建築及設備計畫	1,456,000		1,456,000	-1,456,000	-100.00		1,456,000	-1,456,000	-100.00
購建固定資產	1,456,000		1,456,000	-1,456,000	-100.00		1,456,000	-1,456,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-6,048,000	-227,878		-227,878		272,854	-6,048,000	6,320,854	-104.51
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					10,951,395	1,650,000	9,301,395	563.72

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增加所致；(2)學雜費收入-係(115-1)幼兒園學雜費收入較預期延遲入庫所致；(3)國民教育計畫-主要係用人費用實際數較預估數增加所致；(4)建築及設備計畫-調整規劃採購期程所致，已積極辦理中。

2.累計差異：(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增加所致；(2)利息收入-主要係利率上升及專戶存款較預期增加所致；(3)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 9 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				3,611,378	2,224,000	1,387,378	62.38
		累計數				24,301,502	29,358,000	-5,056,498	-17.22
建築及設備計畫		本月數				0	1,456,000	-1,456,000	-100.00
		累計數				0	1,456,000	-1,456,000	-100.00

備註：建築及設備計畫-本年度奉准先行辦理數671,814元，截至本月份累計實際數0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 9 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	5,775,067	42,517	2,504,805	57,349,110
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	3,998,818		170,207	4,226,915
房屋及建築	44,257,093	14,215,649			584,685	29,456,759
機械及設備	13,147,050	9,989,943	1,306,760		838,525	3,625,342
交通及運輸設備	2,820,480	2,001,068	152,500		244,987	726,925
雜項設備	8,108,006	5,455,199	308,266		666,401	2,294,672
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8,723元；減少數係公告現值減值42,517元。

2.土地改良物：增加數係應付代收款專款購置3,998,818元。

3.機械及設備：增加數係應付代收款專款購置1,306,760元。

4.交通及運輸設備：增加數係應付代收款專款購置152,500元。

5.雜項設備：增加數係應付代收款專款購置308,266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 9 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8,723元；減少數係公告現值減值42,517元。

2.土地改良物：增加數係應付代收款專款購置3,998,818元。

3.機械及設備：增加數係應付代收款專款購置1,306,760元。

4.交通及運輸設備：增加數係應付代收款專款購置152,500元。

5.雜項設備：增加數係應付代收款專款購置308,266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 9 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	671,814		2,127,814	1,456,000					-1,456,000	-100.00		
房屋及建築		1,456,000	671,814		2,127,814	1,456,000					-1,456,000	-100.00	調整規劃採購期程所致。	已積極辦理中。
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 9 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	671,814		2,127,814	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

平衡表

中華民國115年9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	81,407,205	100.00	負　　債	2	13,106,700	16.10
流動資產	11	24,058,095	29.55	流動負債	21	12,075,465	14.83
現金	1101	24,020,559	29.51	應付款項	2102	12,075,465	14.83
銀行存款	110102	23,950,559	29.42	應付代收款	210203	12,075,465	14.83
銀行存款－市庫存款	110102-1	10,881,395	13.37	其他負債	28	1,031,235	1.27
銀行存款－保管款	110102-2	13,069,164	16.05	什項負債	2801	1,031,235	1.27
零用及週轉金	110103	70,000	0.09	存入保證金	280104	1,031,235	1.27
預付款項	1108	37,536	0.05	淨資產	3	68,300,505	83.90
預付費用	110804	37,536	0.05	淨資產	31	68,300,505	83.90
預付費用－非預算類	110804-2	37,536	0.05	淨資產	3101	68,300,505	83.90
固定資產	14	57,349,110	70.45	累積餘額	310101	64,799,906	79.60
土地	1401	17,018,497	20.91	本期賸餘	310102	3,534,393	4.34
土地	140101	17,018,497	20.91	淨資產調整數	310104	-33,794	-0.04
土地改良物	1402	4,226,915	5.19	合計：		81,407,205	
土地改良物	140201	4,958,368	6.09				
累計折舊-土地改良物	140202	-731,453	-0.90				
信託代理與保證資產		163,200		信託代理與保證負債		163,200	
保證品		163,200		應付保證品		163,200	

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163,200元，其內容如下：

係廠商提供作為保證用定期存單2張計163,200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9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	29,456,759	36.18				
房屋建築及設備	140401	44,257,093	54.37				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-14,800,334	-18.18				
機械及設備	1405	3,625,342	4.45				
機械及設備	140501	14,453,810	17.75				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,828,468	-13.30				
交通及運輸設備	1406	726,925	0.89				
交通及運輸設備	140601	2,972,980	3.65				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,246,055	-2.76				
雜項設備	1407	2,294,672	2.82				
雜項設備	140701	8,416,272	10.34				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,121,600	-7.52				
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		163,200		信託代理與保證負債		163,200	
保證品		163,200		應付保證品		163,200	

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163,200元，其內容如下：

係廠商提供作為保證用定期存單2張計163,200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9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	4,690,180	5.76				
代管資產－土地	180106-1	4,690,180	5.76				
應付代管資產	180107	-4,690,180	-5.76				
合計：		81,407,205					
信託代理與保證資產		163,200		信託代理與保證負債		163,200	
保證品		163,200		應付保證品		163,200	

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163,200元，其內容如下：

係廠商提供作為保證用定期存單2張計163,200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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,383,500	30,340,700
財產收益	244,500	6,693,352
財產孳息收入		96,508
財產交易利益		5,689,344
其他財產收入	244,500	907,500
政府撥入收入	3,139,000	23,100,000
公庫撥款收入	3,139,000	23,100,000
教學收入		427,000
學雜費收入		427,000
其他收入		120,348
受贈收入		77,000
雜項收入		43,348
支出	3,889,622	26,806,307
人事支出	3,198,319	20,756,274
人事支出	3,198,319	20,756,274
業務支出	413,059	3,310,502
業務支出	413,059	3,310,502
折舊、折耗及攤銷	278,244	2,504,805
固定資產折舊	278,244	2,504,805
其他支出		234,726
其他支出		234,726
本期賸餘（短絀）	-506,122	3,534,393
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		68,300,505

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 9 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	**24,574,356**	**5,766,344**	**30,340,700**	收入
財產收入	1,004,008	5,689,344	6,693,352	財產收益
政府撥入收入	23,100,000		23,100,000	政府撥入收入
教學收入	427,000		427,000	教學收入
其他收入	43,348	77,000	120,348	其他收入
基金用途	**24,301,502**	**2,504,805**	**26,806,307**	支出
用人費用	20,756,274		20,756,274	人事支出
服務費用	2,793,135	517,367	3,310,502	業務支出
材料及用品費	492,367	-492,367		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,000	-25,000		
		2,504,805	2,504,805	折舊、折耗及攤銷
其他	234,726		234,726	其他支出
本期賸餘(短絀)	**272,854**	**3,261,539**	**3,534,393**	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	**10,951,395**	**57,349,110**	**68,300,505**	期末淨資產

註： 1.收入調整數5,766,344元：係應付代收款專款購置資本資產之利益5,689,344元及受贈資本資產收入77,000元。
2.支出調整數2,504,805元：係固定資產折舊2,504,805元。
3.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9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	20,756,274	-1,866,726	-8.25
11 正式員額薪資	14,703,000	13,514,025	-1,188,975	-8.09
113 職員薪金	14,703,000	13,514,025	-1,188,975	-8.09
12 聘僱及兼職人員薪資	342,000	264,811	-77,189	-22.57
124 兼職人員酬金	342,000	264,811	-77,189	-22.57
13 加（夜）班費	556,000	416,232	-139,768	-25.14
131 延長工時加班費	56,000	18,560	-37,440	-66.86
134 未休假加班費	500,000	397,672	-102,328	-20.47
15 獎金	3,500,000	3,818,853	318,853	9.11
151 考績獎金	1,750,000	1,809,962	59,962	3.43
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	1,405,054	-94,946	-6.33
161 職員退休及離職金	1,500,000	1,405,054	-94,946	-6.33
18 福利費	2,022,000	1,337,299	-684,701	-33.86
181 分擔員工保險費	1,780,000	1,185,999	-594,001	-33.37
183 傷病醫藥費	50,000	5,500	-44,500	-89.00
18Y 其他福利費	192,000	145,800	-46,200	-24.06
2 服務費用	6,508,000	2,793,135	-3,714,865	-57.08
21 水電費	297,000	129,131	-167,869	-56.52
212 工作場所電費	265,000	115,131	-149,869	-56.55
214 工作場所水費	32,000	14,000	-18,000	-56.25
22 郵電費	40,000	18,341	-21,659	-54.15
221 郵費	5,000	2,572	-2,428	-48.56
222 電話費	35,000	15,769	-19,231	-54.95
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9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	8,385	385	4.81
241 印刷及裝訂費	8,000	8,385	385	4.81
25 修理保養及保固費	985,000	275,839	-709,161	-72.00
252 一般房屋修護費	81,000	28,875	-52,125	-64.35
254 其他建築修護費	117,000	112,236	-4,764	-4.07
255 機械及設備修護費	687,000	46,570	-640,430	-93.22
257 雜項設備修護費	100,000	88,158	-11,842	-11.84
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	2,274,722	-2,633,278	-53.65
279 外包費	1,816,000	1,216,740	-599,260	-33.00
27D 計時與計件人員酬金	3,092,000	1,057,982	-2,034,018	-65.78
28 專業服務費	184,000	50,717	-133,283	-72.44
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	116,000	10,967	-105,033	-90.55
287 委託檢驗（定）試驗認證費	20,000	15,750	-4,250	-21.25
28Y 其他專業服務費	48,000	24,000	-24,000	-50.00
29 公共關係費	72,000	36,000	-36,000	-50.00
291 公共關係費	72,000	36,000	-36,000	-50.00
3 材料及用品費	750,000	492,367	-257,633	-34.35
32 用品消耗	750,000	492,367	-257,633	-34.35
321 辦公（事務）用品	194,000	104,218	-89,782	-46.28
322 報章雜誌	19,000	5,141	-13,859	-72.94
326 食品	363,000	265,534	-97,466	-26.85
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	117,474	-48,526	-29.23
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	2,127,814		-2,127,814	-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9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	2,127,814		-2,127,814	-100.00
513 擴充改良房屋建築及設備	2,127,814		-2,127,814	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,000	25,000		0.00
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	24,000	24,000		0.00
744 慰問、照護及濟助金	24,000	24,000		0.00
9 其他	522,000	234,726	-287,274	-55.03
91 其他支出	522,000	234,726	-287,274	-55.03
91Y 其他	522,000	234,726	-287,274	-55.03
合 計	32,555,814	24,301,502	-8,254,312	-25.35