基隆市地方教育發展基金

115年度半年結算報告

（115年1月1日至115年6月30日）



基隆市中華國民小學 編

基隆市地方教育發展基金-基隆市中華國民小學
115 年度半年結算報告

目　　次

1、摘要說明 ……第 1 頁

2、基金來源、用途及餘絀表…… 第 2 頁

3、平衡表…… 第 3 頁

基隆市地方教育發展基金-基隆市中華國民小學
115年度半年結算報告摘要說明

壹、基金來源、用途及餘絀情形

一、基金來源:實際數19,899,856元,較分配預算數19,625,000元,超收274,856元，計增加1.40%。

(一)權利金收入：實際數52,892元，較分配預算數44,000元，超收8,892元，計增加20.21%，主要係因114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。。

(二)利息收入：實際數43,616元，較分配預算數10,000元，超收33,616元，計增加336.16%，主要係因利率上升及專戶存款較預期增加所致。

(三)其他財產收入：實際數633,000元，較分配預算數380,000元，超收253,000元，計增加66.58%，主要係因停車場租借收入較預期增加所致。

(四)公庫撥款收入:實際數18,700,000元,較分配預算數18,700,000元，無增減。

(五)學雜費收入:實際數427,000元,較分配預算數441,000元,短收14,000元，計減少3.17%，主要係因(114-2)幼兒園學雜費收入較預期減少所致。

(六)雜項收入：實際數43,348元，較分配預算數50,000元，短收6,652元，計減少13.30%，主要係因(114-2)幼兒園學生活動費收入較預期減少所致。

二、基金用途：實際數16,458,881元，較分配預算數19,625,000元，減少3,166,119元，計減少16.13%。

(一)國民教育計畫：實際數16,458,881元,較分配預算數19,625,000元，減少3,166,119元，計減少16.13%，主要係因用人費用較預期減少所致。

(二)建築及設備計畫：實際數0元，分配預算數0元。

三、本期賸餘：實際數3,440,975元，較分配預算數0元，增加3,440,975元。

(一)主要係因：基金來源超收274,856元及基金用途已分配尚未執行數3,166,119元所致。

(二)期初基金餘額：10,678,541元。

(三)期末基金餘額：14,119,516元。

貳、其他重要說明：

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債，如各類保險精算或有負債假設條件及金額等）及或有資產：無。

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 1 月 1 日至 115 年 6 月 30 日

單位：新臺幣元

項目		實際數	分配預算數	比較增減(一)	
名稱	編號			金額	%
基金來源	4	19,899,856	19,625,000	274,856	1.40
財產收入	45	729,508	434,000	295,508	68.09
權利金收入	453	52,892	44,000	8,892	20.21
利息收入	454	43,616	10,000	33,616	336.16
其他財產收入	45Y	633,000	380,000	253,000	66.58
政府撥入收入	46	18,700,000	18,700,000		
公庫撥款收入	462	18,700,000	18,700,000		
教學收入	4S	427,000	441,000	-14,000	-3.17
學雜費收入	4S1	427,000	441,000	-14,000	-3.17
其他收入	4Y	43,348	50,000	-6,652	-13.30
雜項收入	4YY	43,348	50,000	-6,652	-13.30
基金用途	5	16,458,881	19,625,000	-3,166,119	-16.13
國民教育計畫	53	16,458,881	19,625,000	-3,166,119	-16.13
其他		16,458,881	19,625,000	-3,166,119	-16.13
建築及設備計畫	5M				
購建固定資產					
本期賸餘(短絀－)	6	3,440,975		3,440,975	
期初基金餘額	71	10,678,541	7,698,000	2,980,541	38.72
解繳公庫	72				
期末基金餘額	73	14,119,516	7,698,000	6,421,516	83.42

註:

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6月30日

單位：新臺幣元

科　目	金　額	%	科　目	金　額	%
資產	83,466,476	100.00	負債	11,270,016	13.50
流動資產	25,389,532	30.42	流動負債	10,625,754	12.73
現金	25,221,082	30.22	應付款項	10,625,754	12.73
銀行存款	25,151,082	30.13	應付代收款	10,625,754	12.73
零用及週轉金	70,000	0.08	其他負債	644,262	0.77
預付款項	168,450	0.20	什項負債	644,262	0.77
預付費用	168,450	0.20	存入保證金	644,262	0.77
固定資產	58,076,944	69.58	淨資產	72,196,460	86.50
土地	17,018,497	20.39	淨資產	72,196,460	86.50
土地	17,018,497	20.39	淨資產	72,196,460	86.50
土地改良物	4,288,244	5.14	累積餘額	64,799,906	77.64
土地改良物	4,958,368	5.94	本期賸餘	7,430,348	8.90
累計折舊-土地改良物	-670,124	-0.80	淨資產調整數	-33,794	-0.04
房屋建築及設備	29,651,654	35.53	合計：	83,466,476	
房屋建築及設備	44,257,093	53.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-14,605,439	-17.50			
機械及設備	3,911,074	4.69			
機械及設備	14,453,810	17.32			
累計折舊-機械及設備	-10,542,736	-12.63			
交通及運輸設備	685,317	0.82			
交通及運輸設備	2,854,980	3.42			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,169,663	-2.60			
雜項設備	2,522,158	3.02			
雜項設備	8,416,272	10.08			
累計折舊-雜項設備	-5,894,114	-7.06			
其他資產	0	0.00			
什項資產	0	0.00			
代管資產	4,690,180	5.62			
應付代管資產	-4,690,180	-5.62			
合計：	83,466,476				

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： 1.信託代理與保證資產(負債)計142,000元，其內容如下：
履約保證金定存單-太陽光電發電系統標租案142,000元。
2.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
3.經管珍貴動產、不動產之總額：無。
4.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。

主辦會計人員：

基金主持人：