

基隆市地方教育發展基金—基隆市中華國民小學

1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 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	27,998,000	1,919,996	2,000,000	-80,004	-4.00	18,515,440	18,514,000	1,440	0.01
財產收入	1,636,000	62,996	143,000	-80,004	-55.95	504,140	443,000	61,140	13.80
權利金收入	80,000		40,000	-40,000	-100.00	46,644	40,000	6,644	16.61
利息收入	6,000	35,496	3,000	32,496	1,083.20	35,496	3,000	32,496	1,083.20
其他財產收入	1,550,000	27,500	100,000	-72,500	-72.50	422,000	400,000	22,000	5.50
政府撥入收入	25,279,000	1,857,000	1,857,000			17,531,000	17,531,000		
公庫撥款收入	25,279,000	1,857,000	1,857,000			17,531,000	17,531,000		
教學收入	980,000					434,000	490,000	-56,000	-11.43
學雜費收入	980,000					434,000	490,000	-56,000	-11.43
其他收入	103,000					46,300	50,000	-3,700	-7.40
雜項收入	103,000					46,300	50,000	-3,700	-7.40
基金用途	31,285,000	1,592,211	2,000,000	-407,789	-20.39	14,225,496	18,514,000	-4,288,504	-23.16
國民教育計畫	30,614,000	1,592,211	2,000,000	-407,789	-20.39	14,225,496	18,514,000	-4,288,504	-23.16
其他	30,614,000	1,592,211	2,000,000	-407,789	-20.39	14,225,496	18,514,000	-4,288,504	-23.16
建築及設備計畫	671,000								
購建固定資產	671,000								
本期賸餘(短絀)	-3,287,000	327,785		327,785		4,289,944		4,289,944	
期初基金餘額	4,476,000					10,985,596	4,476,000	6,509,596	145.43
解繳公庫									
期末基金餘額	1,189,000					15,275,540	4,476,000	10,799,540	241.28

註：1. 本月份差異：(1)權利金收入-係113年7-12月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)利息收入-主要係利率上升及專戶存款較預期增加所致；(3)其他財產收入-主要係停車場租借收入較預期減少所致；(4)國民教育計畫-主要係用人費用實際數較預估數減少所致。

2. 累計差異：利息收入及國民教育計畫-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

2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 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				1,592,211	2,000,000	-407,789	-20.39
		累計數				14,225,496	18,514,000	-4,288,504	-23.16

基隆市地方教育發展基金—基隆市中華國民小學

3

資本資產明細表

中華民國 114 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	84,038,183	29,953,547	523,048	1,105,776	706,232	52,795,676
非理財目的之長期投資						
土地	17,052,291					17,052,291
土地改良物	959,550	530,392			15,444	413,714
房屋及建築	42,246,483	13,517,805			344,052	28,384,626
機械及設備	12,585,241	8,890,085	298,880	175,476	517,171	3,301,389
交通及運輸設備	2,820,480	1,644,325			180,294	995,861
雜項設備	8,374,138	5,370,940	224,168	930,300	-350,729	2,647,795
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)機械及設備：增加數係應付代收款專款購置298,880元；減少數係報廢175,476元。

(2)雜項設備：增加數係應付代收款專款購置136,868元及帳務更正(以前年度)87,300元；減少數係帳務更正(以前年度)87,300元及報廢843,000元。

基隆市地方教育發展基金—基隆市中華國民小學

4

資本資產明細表

中華民國 114 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)機械及設備：增加數係應付代收款專款購置298,880元；減少數係報廢175,476元。

(2)雜項設備：增加數係應付代收款專款購置136,868元及帳務更正(以前年度)87,300元；減少數係帳務更正(以前年度)87,300元及報廢843,000元。

5

[illegible]

6

單位：新臺幣元

[illegible]

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114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	79,659,154	100.00	負 債	2	11,587,938	14.55
流動資產	11	26,863,478	33.72	流動負債	21	10,882,770	13.66
現金	1101	26,734,760	33.56	應付款項	2102	10,882,770	13.66
銀行存款	110102	26,663,760	33.47	應付代收款	210203	10,882,770	13.66
銀行存款—市庫存款	110102-1	15,204,540	19.09	其他負債	28	705,168	0.89
銀行存款—保管款	110102-2	11,459,220	14.39	什項負債	2801	705,168	0.89
零用及週轉金	110103	71,000	0.09	存入保證金	280104	705,168	0.89
預付款項	1108	128,718	0.16	淨資產	3	68,071,216	85.45
預付費用	110804	128,718	0.16	淨資產	31	68,071,216	85.45
預付費用—非預算類	110804-2	128,718	0.16	淨資產	3101	68,071,216	85.45
固定資產	14	52,795,676	66.28	累積餘額	310101	65,070,232	81.69
土地	1401	17,052,291	21.41	本期賸餘	310102	3,000,984	3.77
土地	140101	17,052,291	21.41	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	413,714	0.52	合計：		79,659,154	
土地改良物	140201	959,550	1.20				
累計折舊—土地改良物	140202	-545,836	-0.69				
信託代理與保證資產		832,000		信託代理與保證負債		832,000	
保證品		832,000		應付保證品		832,000	

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832,000元，其內容如下：

係廠商提供作為保證用定期存單3張計832,000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 — 基隆市中華國民小學

平衡表

中華民國114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	28,384,626	35.63				
房屋建築及設備	140401	42,246,483	53.03				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-13,861,857	-17.40				
機械及設備	1405	3,301,389	4.14				
機械及設備	140501	12,708,645	15.95				
累計折舊-機械及設備	140502	-9,407,256	-11.81				
交通及運輸設備	1406	995,861	1.25				
交通及運輸設備	140601	2,820,480	3.54				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,824,619	-2.29				
雜項設備	1407	2,647,795	3.32				
雜項設備	140701	7,668,006	9.63				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,020,211	-6.30				
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		832,000		信託代理與保證負債		832,000	
保證品		832,000		應付保證品		832,000	

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832,000元，其內容如下：

係廠商提供作為保證用定期存單3張計832,000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 — 基隆市中華國民小學

平衡表

中華民國114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	4,662,860	5.85				
代管資產—土地	180106-1	4,662,860	5.85				
應付代管資產	180107	-4,662,860	-5.85				
合計：		79,659,154					
信託代理與保證資產		832,000		信託代理與保證負債		832,000	
保證品		832,000		應付保證品		832,000	

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832,000元，其內容如下：

係廠商提供作為保證用定期存單3張計832,000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 — 基隆市中華國民小學

收入支出表

中華民國114年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,919,996	18,954,788
財產收益	62,996	943,488
財產孳息收入	35,496	82,140
財產交易利益		439,348
其他財產收入	27,500	422,000
政府撥入收入	1,857,000	17,531,000
公庫撥款收入	1,857,000	17,531,000
教學收入		434,000
學雜費收入		434,000
其他收入		46,300
雜項收入		46,300
支出	1,862,901	15,953,804
人事支出	1,331,810	12,668,177
人事支出	1,331,810	12,668,177
業務支出	256,201	1,520,060
業務支出	256,201	1,520,060
財產損失		10,186
財產交易損失		10,186
折舊、折耗及攤銷	270,690	1,718,122
固定資產折舊	270,690	1,718,122
其他支出	4,200	37,259
其他支出	4,200	37,259

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114年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	57,095	3,000,984
期初淨資產		65,070,232
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		68,071,216

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

12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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	18,515,440	439,348	18,954,788	收入
財產收入	504,140	439,348	943,488	財產收益
政府撥入收入	17,531,000		17,531,000	政府撥入收入
教學收入	434,000		434,000	教學收入
其他收入	46,300		46,300	其他收入
基金用途	14,225,496	1,728,308	15,953,804	支出
用人費用	12,668,177		12,668,177	人事支出
服務費用	1,369,317	150,743	1,520,060	業務支出
材料及用品費	134,743	-134,743		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	16,000	-16,000		
		10,186	10,186	財產損失
		1,718,122	1,718,122	折舊、折耗及攤銷
其他	37,259		37,259	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,289,944	-1,288,960	3,000,984	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,985,596	54,084,636	65,070,232	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	15,275,540	52,795,676	68,071,216	期末淨資產

註： 1. 收入調整數439,348元：係應付代收款專款購置資本資產之利益435,748元及更正以前年度帳務之利益3,600元
 2. 支出調整數1,728,308元：係固定資產折舊1,718,122元及報廢資本資產損失10,186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114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	25,661,000	12,668,177	-12,992,823	-50.63
11 正式員額薪資	16,720,000	9,011,146	-7,708,854	-46.11
113 職員薪金	16,720,000	9,011,146	-7,708,854	-46.11
12 聘僱及兼職人員薪資	252,000	116,579	-135,421	-53.74
124 兼職人員酬金	252,000	116,579	-135,421	-53.74
13 加(夜)班費	593,000	1,485	-591,515	-99.75
131 延長工時加班費	53,000	1,485	-51,515	-97.20
134 未休假加班費	540,000		-540,000	-100.00
15 獎金	4,210,000	1,928,366	-2,281,634	-54.20
151 考績獎金	2,050,000	143,040	-1,906,960	-93.02
152 年終獎金	2,160,000	1,785,326	-374,674	-17.35
16 退休及卹償金	1,750,000	787,380	-962,620	-55.01
161 職員退休及離職金	1,750,000	787,380	-962,620	-55.01
18 福利費	2,136,000	823,221	-1,312,779	-61.46
181 分擔員工保險費	1,880,000	792,821	-1,087,179	-57.83
183 傷病醫藥費	64,000		-64,000	-100.00
18Y 其他福利費	192,000	30,400	-161,600	-84.17
2 服務費用	4,236,000	1,369,317	-2,866,683	-67.67
21 水電費	303,000	90,683	-212,317	-70.07
212 工作場所電費	265,000	80,989	-184,011	-69.44
214 工作場所水費	38,000	9,694	-28,306	-74.49
22 郵電費	45,000	12,898	-32,102	-71.34
221 郵費	5,000	1,500	-3,500	-70.00
222 電話費	40,000	11,398	-28,602	-71.51
23 旅運費	6,000	3,060	-2,940	-49.00
231 國內旅費	6,000	3,060	-2,940	-49.00

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114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	%
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	1,008,000	258,813	-749,187	-74.32
252	一般房屋修護費	78,000		-78,000	-100.00
254	其他建築修護費	112,000	125,066	13,066	11.67
255	機械及設備修護費	753,000	59,300	-693,700	-92.12
257	雜項設備修護費	65,000	74,447	9,447	14.53
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	2,597,000	904,577	-1,692,423	-65.17
279	外包費	1,740,000	736,072	-1,003,928	-57.70
27D	計時與計件人員酬金	857,000	168,505	-688,495	-80.34
28	專業服務費	196,000	69,286	-126,714	-64.65
285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	106,000	33,536	-72,464	-68.36
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	70,000	20,000	-50,000	-71.43
29	公共關係費	72,000	30,000	-42,000	-58.33
291	公共關係費	72,000	30,000	-42,000	-58.33
3	材料及用品費	245,000	134,743	-110,257	-45.00
32	用品消耗	245,000	134,743	-110,257	-45.00
321	辦公(事務)用品	211,000	120,649	-90,351	-42.82
322	報章雜誌	19,000	12,159	-6,841	-36.01
328	醫療用品(非醫療院所使用)	8,000	510	-7,490	-93.63
32Y	其他用品消耗	7,000	1,425	-5,575	-79.64
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	671,000		-671,000	-100.00
51	購建固定資產	671,000		-671,000	-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114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	%
513 擴充改良房屋建築及設備	671,000		-671,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	16,000	-8,000	-33.33
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	16,000	-8,000	-33.33
744 慰問、照護及濟助金	24,000	16,000	-8,000	-33.33
9 其他	448,000	37,259	-410,741	-91.68
91 其他支出	448,000	37,259	-410,741	-91.68
91Y 其他	448,000	37,259	-410,741	-91.68
合計	31,285,000	14,225,496	-17,059,504	-54.53