

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 114 年 7 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	1,856,000	2,000,000	-144,000	-7.20	20,371,440	20,514,000	-142,560	-0.69
財產收入	1,636,000	56,000	200,000	-144,000	-72.00	560,140	643,000	-82,860	-12.89
權利金收入	80,000					46,644	40,000	6,644	16.61
利息收入	6,000					35,496	3,000	32,496	1,083.20
其他財產收入	1,550,000	56,000	200,000	-144,000	-72.00	478,000	600,000	-122,000	-20.33
政府撥入收入	25,279,000	1,800,000	1,800,000			19,331,000	19,331,000		
公庫撥款收入	25,279,000	1,800,000	1,800,000			19,331,000	19,331,000		
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	1,849,825	2,000,000	-150,175	-7.51	16,075,321	20,514,000	-4,438,679	-21.64
國民教育計畫	30,614,000	1,849,825	2,000,000	-150,175	-7.51	16,075,321	20,514,000	-4,438,679	-21.64
其他	30,614,000	1,849,825	2,000,000	-150,175	-7.51	16,075,321	20,514,000	-4,438,679	-21.64
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	6,175		6,175		4,296,119		4,296,119	
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					15,281,715	4,476,000	10,805,715	241.41

註：1. 本月份差異：其他財產收入-主要係停車場租借收入較預期減少所致。

2. 累計差異：(1)利息收入-主要係利率上升及專戶存款較預期增加所致；(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；(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 114 年 7 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				1,849,825	2,000,000	-150,175	-7.51
		累計數				16,075,321	20,514,000	-4,438,679	-21.64

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 7 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	723,848	1,105,776	972,677	52,730,031
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			18,018	411,140
房屋及建築	42,246,483	13,517,805			401,393	28,327,285
機械及設備	12,585,241	8,890,085	399,680	175,476	616,591	3,302,769
交通及運輸設備	2,820,480	1,644,325			210,353	965,802
雜項設備	8,374,138	5,370,940	324,168	930,300	-273,678	2,670,744
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：增加數係應付代收專款購置399,680元；減少數係報廢175,476元。

(2)雜項設備：增加數係應付代收專款購置236,868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

資本資產明細表

中華民國 114 年 7 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399,680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236,868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

平衡表

中華民國114年7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	78,756,532	100.00	負債	2	10,744,786	13.64
流動資產	11	26,026,501	33.05	流動負債	21	9,911,798	12.59
現金	1101	26,026,501	33.05	應付款項	2102	9,911,798	12.59
銀行存款	110102	25,955,501	32.96	應付代收款	210203	9,911,798	12.59
銀行存款—市庫存款	110102-1	15,210,715	19.31	其他負債	28	832,988	1.06
銀行存款—保管款	110102-2	10,744,786	13.64	什項負債	2801	832,988	1.06
零用及週轉金	110103	71,000	0.09	存入保證金	280104	832,988	1.06
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	68,011,746	86.36
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	68,011,746	86.36
預付費用—非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	68,011,746	86.36
固定資產	14	52,730,031	66.95	累積餘額	310101	65,070,232	82.62
土地	1401	17,052,291	21.65	本期賸餘	310102	2,941,514	3.73
土地	140101	17,052,291	21.65	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	411,140	0.52	合計：		78,756,532	
土地改良物	140201	959,550	1.22				
累計折舊—土地改良物	140202	-548,410	-0.70				

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7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	28,327,285	35.97				
房屋建築及設備	140401	42,246,483	53.64				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-13,919,198	-17.67				
機械及設備	1405	3,302,769	4.19				
機械及設備	140501	12,809,445	16.26				
累計折舊-機械及設備	140502	-9,506,676	-12.07				
交通及運輸設備	1406	965,802	1.23				
交通及運輸設備	140601	2,820,480	3.58				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,854,678	-2.35				
雜項設備	1407	2,670,744	3.39				
雜項設備	140701	7,768,006	9.86				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,097,262	-6.47				
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7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	4,662,860	5.92				
代管資產—土地	180106-1	4,662,860	5.92				
應付代管資產	180107	-4,662,860	-5.92				
合計：		78,756,532					

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,056,800	21,011,588
財產收益	256,800	1,200,288
財產孳息收入		82,140
財產交易利益	200,800	640,148
其他財產收入	56,000	478,000
政府撥入收入	1,800,000	19,331,000
公庫撥款收入	1,800,000	19,331,000
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	2,116,270	18,070,074
人事支出	1,575,415	14,243,592
人事支出	1,575,415	14,243,592
業務支出	259,144	1,779,204
業務支出	259,144	1,779,204
財產損失		10,186
財產交易損失		10,186
折舊、折耗及攤銷	266,445	1,984,567
固定資產折舊	266,445	1,984,567
其他支出	15,266	52,525
其他支出	15,266	52,525

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-59,470	2,941,514
期初淨資產		65,070,232
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		68,011,746

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 114 年 1 月 1 日 至 7 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	20,371,440	640,148	21,011,588	收入
財產收入	560,140	640,148	1,200,288	財產收益
政府撥入收入	19,331,000		19,331,000	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	16,075,321	1,994,753	18,070,074	支出
用人費用	14,243,592		14,243,592	人事支出
服務費用	1,627,942	151,262	1,779,204	業務支出
材料及用品費	135,262	-135,262		
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
		1,984,567	1,984,567	折舊、折耗及攤銷
其他	52,525		52,525	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,296,119	-1,354,605	2,941,514	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	15,281,715	52,730,031	68,011,746	期末淨資產

註：1. 收入調整數640,148元：係應付代收款專款購置資本資產之利益636,548元及更正以前年度帳務之利益3,600元

2. 支出調整數1,994,753元：係固定資產折舊1,984,567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7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	14,243,592	-11,417,408	-44.49
11 正式員額薪資	16,720,000	10,347,224	-6,372,776	-38.11
113 職員薪金	16,720,000	10,347,224	-6,372,776	-38.11
12 聘僱及兼職人員薪資	252,000	157,895	-94,105	-37.34
124 兼職人員酬金	252,000	157,895	-94,105	-37.34
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	919,036	-830,964	-47.48
161 職員退休及離職金	1,750,000	919,036	-830,964	-47.48
18 福利費	2,136,000	889,586	-1,246,414	-58.35
181 分擔員工保險費	1,880,000	843,186	-1,036,814	-55.15
183 傷病醫藥費	64,000		-64,000	-100.00
18Y 其他福利費	192,000	46,400	-145,600	-75.83
2 服務費用	4,236,000	1,627,942	-2,608,058	-61.57
21 水電費	303,000	127,252	-175,748	-58.00
212 工作場所電費	265,000	117,558	-147,442	-55.64
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7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	262,168	-745,832	-73.99
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	62,655	-690,345	-91.68
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	1,118,377	-1,478,623	-56.94
279 外包費	1,740,000	882,796	-857,204	-49.26
27D 計時與計件人員酬金	857,000	235,581	-621,419	-72.51
28 專業服務費	196,000	74,187	-121,813	-62.15
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	106,000	38,437	-67,563	-63.74
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	135,262	-109,738	-44.79
32 用品消耗	245,000	135,262	-109,738	-44.79
321 辦公(事務)用品	211,000	121,168	-89,832	-42.57
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7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	52,525	-395,475	-88.28
91 其他支出	448,000	52,525	-395,475	-88.28
91Y 其他	448,000	52,525	-395,475	-88.28
合計	31,285,000	16,075,321	-15,209,679	-48.62