

基隆市地方教育發展基金

114 年度半年結算報告

(114 年 1 月 1 日至 114 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
114 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
114 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 18,515,440 元，較分配預算數 18,514,000 元，超收 1,440 元，計增加 0.01%。

(一)權利金收入：實際數 46,644 元，較分配預算數 40,000 元，超收 6,644 元，計增加 16.61%，主要係因 113 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 35,496 元，較分配預算數 3,000 元，超收 32,496 元，計增加 1083.20%，主要係因利率上升及專戶存款較預期增加所致。

(四)其他財產收入：實際數 422,000 元，較分配預算數 400,000 元，超收 22,000 元，計增加 5.50%，主要係因停車場租借收入較預期增加所致。

(五)公庫撥款收入：實際數 17,531,000 元，較分配預算數 17,531,000 元，無增減。

(六)學雜費收入：實際數 434,000 元，較分配預算數 490,000 元，短收 56,000 元，計減少 11.43%，主要係因(113-2)幼兒園學雜費收入較預期減少所致。

(七)雜項收入：實際數 46,300 元，較分配預算數 50,000 元，短收 3,700 元，計減少 7.40%，主要係因(113-2)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 14,225,496 元，較分配預算數 18,514,000 元，減少 4,288,504 元，計減少 23.16%。

(一)國民教育計畫：實際數 14,225,496 元，較分配預算數 18,514,000 元，減少 4,288,504 元，計減少 23.16%，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 4,289,944 元，較分配預算數 0 元，增加 4,289,944 元。

(一)主要係因：基金來源超收 1,440 元及基金用途已分配尚未執行數 4,288,504 元所致。

(二)期初基金餘額：10,985,596 元。

(三)期末基金餘額：15,275,540 元。

貳、其他重要說明：

其中因擔保、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 114 年 1 月 1 日至 114 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	18,515,440	18,514,000	1,440	0.01
財產收入	45	504,140	443,000	61,140	13.80
權利金收入	453	46,644	40,000	6,644	16.61
利息收入	454	35,496	3,000	32,496	1,083.20
其他財產收入	45Y	422,000	400,000	22,000	5.50
政府撥入收入	46	17,531,000	17,531,000		
公庫撥款收入	462	17,531,000	17,531,000		
教學收入	4S	434,000	490,000	-56,000	-11.43
學雜費收入	4S1	434,000	490,000	-56,000	-11.43
其他收入	4Y	46,300	50,000	-3,700	-7.40
雜項收入	4YY	46,300	50,000	-3,700	-7.40
基金用途	5	14,225,496	18,514,000	-4,288,504	-23.16
國民教育計畫	53	14,225,496	18,514,000	-4,288,504	-23.16
其他		14,225,496	18,514,000	-4,288,504	-23.16
建築及設備計畫	5M				
購建固定資產					
本期賸餘(短絀－)	6	4,289,944		4,289,944	
期初基金餘額	71	10,985,596	4,476,000	6,509,596	145.43
解繳公庫	72				
期末基金餘額	73	15,275,540	4,476,000	10,799,540	241.28

註：

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市隆聖國民小學

平衡表

中華民國113年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	88,919,128	100.00	負債	6,589,093	7.41
流動資產	11,275,014	12.68	流動負債	4,789,011	5.39
現金	11,225,297	12.62	應付款項	4,789,011	5.39
銀行存款	11,177,297	12.57	應付代收款	4,789,011	5.39
零用及週轉金	48,000	0.05	其他負債	1,800,082	2.02
預付款項	49,717	0.06	什項負債	1,800,082	2.02
預付費用	49,717	0.06	存入保證金	1,800,082	2.02
固定資產	77,644,114	87.32	淨資產	82,330,035	92.59
土地	59,726,850	67.17	淨資產	82,330,035	92.59
土地	59,726,850	67.17	淨資產	82,330,035	92.59
土地改良物	576,180	0.65	累積餘額	77,379,199	87.02
土地改良物	1,782,000	2.00	本期賸餘	2,561,762	2.88
累計折舊-土地改良物	-1,205,820	-1.36	淨資產調整數	2,389,074	2.69
房屋建築及設備	12,002,299	13.50	合計：	88,919,128	
房屋建築及設備	22,011,600	24.75			
累計折舊-房屋建築及設備	-10,009,301	-11.26			
機械及設備	1,800,937	2.03			
機械及設備	4,030,403	4.53			
累計折舊-機械及設備	-2,229,466	-2.51			
交通及運輸設備	300,302	0.34			
交通及運輸設備	624,914	0.70			
累計折舊-交通及運輸設備	-324,612	-0.37			
雜項設備	3,237,546	3.64			
雜項設備	4,910,001	5.52			
累計折舊-雜項設備	-1,672,455	-1.88			
其他資產	0	0.00			
什項資產	0	0.00			
代管資產	25,663,575	28.86			
應付代管資產	-25,663,575	-28.86			
合計：	88,919,128				
信託代理與保證資產	788,651		信託代理與保證負債	788,651	
保證品	788,651		應付保證品	788,651	

註：1. 信託代理與保證資產(負債)計788,651元，其內容如下：

- (1) 履約保證金定存單-太陽光發電系統標租案180,640元。
- (2) 保固保證金保險單-111年度基隆市中小學電力系統改善工程既設冷氣電力系統佈建工程13,814元。
- (3) 保固保證金保險單-111年度基隆市中小學電力系統改善工程新設冷氣電力系統佈建工程594,197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：

