中華民國 114 年度

（114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日）

基隆市總決算

市政府主管

地方教育發展基金附屬單位決算之分決算

（非營業部分）

基隆市西定國民小學編

地方教育發展基金－基隆市西定國民小學
114年度附屬單位決算之分決算

目　　次

甲、總說明---------- 1-2

乙、決算報表

壹、 主要表

一、 基金來源、用途及餘絀表---------- 3

貳、 附屬表

一、 基金來源明細表---------- 4

二、 基金用途明細表---------- 5-6

三、 資本資產明細表---------- 8-9

四、 固定資產建設改良擴充明細表---------- 10

五、 員工人數彙計表---------- 11

六、 用人費用彙計表---------- 12-13

七、 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表---------- 無

八、 主要業務計畫執行績效摘要表---------- 14

九、 各項費用彙計表---------- 15

十、 管制性項目及統計所需項目比較表---------- 16

丙、會計報表

一、 平衡表---------- 18-19

二、 收入支出表---------- 20

三、 現金流量表---------- 21

丁、參考表

一、 決算與會計收支對照表---------- 22

戊、其他

一、 固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表---------- 23

二、 平衡表科目明細表---------- 24-26

三、 預算執行期間辦理併決算奉准明細表---------- 27

四、 預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表---------- 無

地方教育發展基金-基隆市西定國民小學

總　說　明

中華民國 114 年度

一、業務計畫實施績效

(一)國民教育計畫：本年度法定預算數 49,296,000 元，決算數 47,581,175 元。

1. 113 學年下學期：

(1) 國小：預定招收 14 班(含普通班 12 班及資源班 2 班)，實際招收 14 班(含普通班 12 班及資源班 2 班)，預計學生人數 266 人，實際學生人數 255 人。

(2) 附設幼兒園：預定招收 4 班，實際招收 4 班，預計學生人數 88 人，實際學生人數 62 人。

2. 114 學年上學期：

(1) 國小：預定招收 14 班(含普通班 12 班及資源班 2 班)，實際招收 14 班(含普通班 12 班及資源班 2 班)，預計學生人數 243 人，實際學生人數 245 人。

(2) 附設幼兒園：預定招收 4 班，實際招收 4 班，預計學生人數 62 人，實際學生人數 58 人。

3. 本計畫實施內容主要係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、辦公器具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。

(二) 建築及設備計畫：本年度法定預算數 700,000 元，決算數 680,000 元。

本計畫實施內容主要係辦理走廊防潑雨及漏水改善工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

(三) 年度績效達成情形分析：

年度績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
教學與行政	辦理各項教學活動及校務行政推動	經費執行率達80%	經費執行率達96.53%

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一) 基金來源：決算數 48,932,327 元，較預算數 48,949,000 元，減少 16,673 元，計減少 0.03%。

1. 違規罰款收入：決算數 7,910 元，較預算數增加 7,910 元，主要係因風災復建工程逾期違約金等，依實際收繳入庫。

2. 權利金收入：決算數 154,341 元，較預算數 200,000 元，減少 45,659 元，計減少 22.83%，主要係因太陽光電發電系統公開標租案權利金較預期減少所致。

3. 利息收入：決算數 77,992 元，較預算數 7,000 元，增加 70,992 元，計增加 1014.17%，主要係因利率上升及專戶存款較預期增加所致。

4. 其他財產收入：決算數 488,315 元，較預算數 300,000 元，增加 188,315 元，計增加 62.77%，主要係因活動中心場地租借收入較預期增加所致。

5. 公庫撥款收入：決算數 47,403,000 元，預算數 47,403,000 元。

6. 學雜費收入：決算數 714,000 元，較預算數 940,000 元，減少 226,000 元，計減少 24.04%，主要係因幼兒園學雜費收入較預期減少所致。

7. 雜項收入：決算數 86,769 元，較預算數 99,000 元，減少 12,231 元，計減少 12.35%，主要係因幼兒園學生活動費收入較預期減少所致。

(二) 基金用途：決算數 48,261,175 元，較預算數 49,996,000 元，減少 1,734,825 元，

計減少 3.47%。

1. 國民教育計畫:決算數 47,581,175 元,較預算數 49,296,000 元,減少 1,714,825 元，計減少 3.48%，主要係因用人費用及服務費用等支用賸餘。
2. 建築及設備計畫：決算數 680,000 元，較預算數 700,000 元，減少 20,000 元，計減少 2.86%，主要係因辦理走廊防潑雨及漏水改善工程結餘款。

（三）本期賸餘：671,152 元。

三、現金流量結果

（一）業務活動之淨現金流入 798,374 元。

（二）投資活動之淨現金流出 680,000 元。

（三）籌資活動之淨現金流出 308,787 元。

（四）本年度現金及約當現金之淨減 190,413 元。

（五）期初現金及約當現金 17,234,389 元。

（六）期末現金及約當現金 17,043,976 元。

四、資產負債情況

（一）資產總額 136,768,393 元，其中流動資產 17,061,880 元，約占資產總額 12.48%；固定資產 119,706,513 元，約占資產總額 87.52%，本年度資產較上年度減少 2,927,642 元，約 2.10%，主要係固定資產報廢減損及提列折舊所致。。

（二）負債總額 8,775,141 元，約占負債及淨資產 6.42%，其中流動負債 8,309,991 元，約占負債及淨資產 6.08%；其他負債 465,150 元，約占負債及淨資產 0.34%，本年度負債較上年度減少 843,661 元，約 8.77%，主要係年度補助經費及廠商繳交各項保證金款較上年度減少所致。

（三）淨資產 127,993,252 元，約占負債及淨資產 93.58%，本年度淨資產較上年度減少 2,083,981 元，約 1.60%，主因如上揭資產及負債之說明。

五、其他：

(一)納入國庫集中支付說明：本基金本年底現金為 17,043,976 元，其中 8,286,739 元，配合政策納入市庫集中支付。

(二)本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項之說明：

1. 併入決算事項：

本年度「國民教育計畫」依業務實際需要於 114 年 3 月 3 日以基府主歲貳字第 1140209865 號函核准併入決算數 56,000 元。

2. 本年度奉准補辦預算數：無。

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(四)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項及或有資產：無。

(五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

地方教育發展基金—基隆市西定國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項　　目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金　額	%	金　額	%	金　額	%	金　額	%
4 基金來源	48,949,000	100.00	48,932,327	100.00	-16,673	-0.03	48,843,530	100.00
41 徵收及依法分配收入			7,910	0.02	7,910	0.00	2,000	0.00
411徵收收入			7,910	0.02	7,910	0.00	2,000	0.00
4115違規罰款收入			7,910	0.02	7,910	0.00	2,000	0.00
45 財產收入	507,000	1.04	720,648	1.47	213,648	42.14	471,645	0.97
453權利金收入	200,000	0.41	154,341	0.32	-45,659	-22.83	188,492	0.39
454利息收入	7,000	0.01	77,992	0.16	70,992	1,014.17	82,173	0.17
45Y其他財產收入	300,000	0.61	488,315	1.00	188,315	62.77	200,980	0.41
46 政府撥入收入	47,403,000	96.84	47,403,000	96.87		0.00	47,487,000	97.22
462公庫撥款收入	47,403,000	96.84	47,403,000	96.87			47,487,000	97.22
4S 教學收入	940,000	1.92	714,000	1.46	-226,000	-24.04	791,000	1.62
4S1學雜費收入	940,000	1.92	714,000	1.46	-226,000	-24.04	791,000	1.62
4Y 其他收入	99,000	0.20	86,769	0.18	-12,231	-12.35	91,885	0.19
4YY雜項收入	99,000	0.20	86,769	0.18	-12,231	-12.35	91,885	0.19
5 基金用途	49,996,000	102.14	48,261,175	98.63	-1,734,825	-3.47	44,803,678	91.73
53 國民教育計畫	49,296,000	100.71	47,581,175	97.24	-1,714,825	-3.48	43,968,678	90.02
5M 建築及設備計畫	700,000	1.43	680,000	1.39	-20,000	-2.86	835,000	1.71
購建固定資產	700,000	1.43	680,000	1.39	-20,000	-2.86	835,000	1.71
本期賸餘（短絀）	-1,047,000		671,152		1,718,152	-164.10	4,039,852	
期初基金餘額	3,167,000		7,615,587		4,448,587	140.47	3,575,735	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,120,000		8,286,739		6,166,739	290.88	7,615,587	

填表說明：

地方教育發展基金—基隆市西定國民小學

基金來源明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科　　目	預　算　數	決　算　數	比較增減		備　　註
			金　　額	%	
4 基金來源	48,949,000	48,932,327	-16,673	-0.03	
41 徵收及依法分配收入		7,910	7,910	0.00	
411徵收收入		7,910	7,910	0.00	主要係風災復建工程逾期違約金等，依實際收繳入庫。
4115違規罰款收入		7,910	7,910	0.00	
45 財產收入	507,000	720,648	213,648	42.14	
453權利金收入	200,000	154,341	-45,659	-22.83	係太陽光電發電系統公開標租案權利金較預期減少所致。
454利息收入	7,000	77,992	70,992	1,014.17	主要係利率上升及專戶存款較預期增加所致。
45Y其他財產收入	300,000	488,315	188,315	62.77	主要係活動中心場地租借收入較預期增加所致。
46 政府撥入收入	47,403,000	47,403,000		0.00	
462公庫撥款收入	47,403,000	47,403,000		0.00	
4S 教學收入	940,000	714,000	-226,000	-24.04	
4S1學雜費收入	940,000	714,000	-226,000	-24.04	主要係幼兒學費收入較預期減少所致。
4Y 其他收入	99,000	86,769	-12,231	-12.35	
4YY雜項收入	99,000	86,769	-12,231	-12.35	

填表說明：

地方教育發展基金－基隆市西定國民小學

基金用途明細表

中 華 民 國 114年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備　　註
			金額	%	
5 基金用途	49,996,000	48,261,175	-1,734,825	-3.47	
53 國民教育計畫	49,296,000	47,581,175	-1,714,825	-3.48	
1 用人費用	45,634,000	44,194,667	-1,439,333	-3.15	
11 正式員額薪資	30,629,000	30,077,655	-551,345	-1.80	
12 聘僱及兼職人員薪資	600,000	461,349	-138,651	-23.11	主要係人事費覈實支用賸餘。
13 加（夜）班費	656,000	543,203	-112,797	-17.19	
15 獎金	7,256,000	6,589,249	-666,751	-9.19	
16 退休及卹償金	3,040,000	3,282,086	242,086	7.96	
18 福利費	3,453,000	3,241,125	-211,875	-6.14	
2 服務費用	2,838,000	2,700,016	-137,984	-4.86	
21 水電費	511,000	433,484	-77,516	-15.17	
22 郵電費	37,000	28,055	-8,945	-24.18	撙節支出。
23 旅運費	7,000	6,900	-100	-1.43	
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	8,640	1,640	23.43	主要係基金預算書印製費較預期增加所致。
25 修理保養及保固費	767,000	719,065	-47,935	-6.25	
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00	主要係義工及志工保險費較預期減少所致。
27 一般服務費	1,315,000	1,309,316	-5,684	-0.43	1.外包保全1人，預算金額為435,000元，決算金額為423,552元。 2.工友外包庶務人力1人，預算金額為435,000元，決算金額為423,984元。 3.計時與計件人員駐衛警1人，預算金額為435,000元，決算金額452,708元。 4.計時與計件人員加班費預算金額為10,000元，決算金額9,072元。
28 專業服務費	120,000	122,556	2,556	2.13	
29 公共關係費	72,000	72,000			公共關係費預算金額72,000元，決算金額72,000元。
3 材料及用品費	477,000	378,487	-98,513	-20.65	
32 用品消耗	477,000	378,487	-98,513	-20.65	撙節支出。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	18,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000			
9 其他	329,000	290,005	-38,995	-11.85	
91 其他支出	329,000	290,005	-38,995	-11.85	
5M 建築及設備計畫	700,000	680,000	-20,000	-2.86	

地方教育發展基金－基隆市西定國民小學

基金用途明細表

中 華 民 國 114年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備　　註
			金額	%	
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	700,000	680,000	-20,000	-2.86	
51 購建固定資產	700,000	680,000	-20,000	-2.86	

本頁空白

地方教育發展基金—

資本資

中華民國

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
			增加
			預算數
資產	173,533,297	51,071,651	700,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,328,000	3,602,086	
房屋及建築	153,408,320	40,817,817	700,000
機械及設備	9,427,801	3,882,749	
交通及運輸設備	592,611	187,306	
雜項設備	4,776,565	2,581,693	
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			
權利			
電腦軟體			
發展中之無形資產			
其他			

註：本年度各項目之可用預算數及變動主要增減原因如下：
(1)房屋及建築：增加數係預算經費購置680,000元及應付代收款專款購置310,000元。
(2)機械及設備：增加數係應付代收款專款購置1,434,387元；減少數係報廢118,281元。
(3)雜項設備：增加數係應付代收款專款購置67,500元；減少數係報廢490,013元。

基隆市西定國民小學

產明細表

114 年度

單位:新臺幣元

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
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
2,491,887		608,294	4,638,726	119,706,513
			483,267	1,242,647
990,000			2,817,741	110,762,762
1,434,387		118,281	1,349,582	5,511,576
			85,382	319,923
67,500		490,013	-97,246	1,869,605

註：

地方教育發展基金—基隆市西定國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項目	可用預算數					決算數	比較增減數	本年度保留數
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計			
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		700,000			700,000	680,000	-20,000	
房屋及建築		700,000			700,000	680,000	-20,000	
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								
合計		700,000			700,000	680,000	-20,000	

地方教育發展基金－基隆市西定國民小學

員工人數彙計表

中華民國 114 年度

單位：人

項　　目	預　算　數	決　算　數	比 較 增 減	備　　註
專任人員	35	35	0	
職員	34	34	0	
工友	1	1	0	
合　　計	35	35	0	

填表說明：外包保全1人、工友外包庶務人力1人及駐衛警1人，合計3人。

地方教育發展基金—基隆市西定國民小學

用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 114年 度

單位：新臺幣元

項 目	預				算					數		
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
國民教育計畫	30,629,000		656,000		7,256,000	3,040,000		3,453,000		45,034,000	600,000	45,634,000
正式人員	30,629,000		656,000		7,256,000	3,040,000		3,453,000		45,034,000		45,034,000
兼任人員											600,000	600,000
合　　計	30,629,000		656,000		7,256,000	3,040,000		3,453,000		45,034,000	600,000	45,634,000

一、1.外包保全預算金額為435,000元，決算金額為423,552元。
2.工友外包庶務人力預算金額為435,000元，決算金額為423,984元。
3.計時與計件人員駐衛警預算金額為4350,000元，決算金額452,708元。
4.計時與計件人員加班費預算金額為10,000元，決算金額9,072元。

地方教育發展基金—基隆市西定國民小學

用人費用彙計表(　右半頁)

中 華 民 國 114年 度

單位：新臺幣元

決							算		數		
正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
30,077,655		543,203		6,589,249	3,282,086		3,241,125		43,733,318	461,349	44,194,667
30,077,655		543,203		6,589,249	3,282,086		3,241,125		43,733,318		43,733,318
										461,349	461,349
30,077,655		543,203		6,589,249	3,282,086		3,241,125		43,733,318	461,349	44,194,667

二、各項獎金編列情形如下：

1.考績獎金：依公務人員考績法第7、8、12條，決算人數29人，預算金額為3,553,000元，決算金額為3,154,595元。

2.年終獎金：依行政院訂定發布「一百十四年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條，決算人數35人，預算金額為3,703,000元，決算金額為3,434,654元。

地方教育發展基金—基隆市西定國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 114年 度　　貨幣單位：新臺幣元

項　目	數量單位	預算數		決算數		比較增減				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
總　計			49,996,000		48,261,175			-1,734,825	-3.47	
國民教育計畫			49,296,000		47,581,175			-1,714,825	-3.48	
建築及設備計畫			700,000		680,000			-20,000	-2.86	

地方教育發展基金－基隆市西定國民小學

各項費用彙計表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科　　目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	45,634,000	44,194,667	-1,439,333	-3.15
11 正式員額薪資	30,629,000	30,077,655	-551,345	-1.80
12 聘僱及兼職人員薪資	600,000	461,349	-138,651	-23.11
13 加（夜）班費	656,000	543,203	-112,797	-17.19
15 獎金	7,256,000	6,589,249	-666,751	-9.19
16 退休及卹償金	3,040,000	3,282,086	242,086	7.96
18 福利費	3,453,000	3,241,125	-211,875	-6.14
2 服務費用	2,838,000	2,700,016	-137,984	-4.86
21 水電費	511,000	433,484	-77,516	-15.17
22 郵電費	37,000	28,055	-8,945	-24.18
23 旅運費	7,000	6,900	-100	-1.43
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	8,640	1,640	23.43
25 修理保養及保固費	767,000	719,065	-47,935	-6.25
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	1,315,000	1,309,316	-5,684	-0.43
28 專業服務費	120,000	122,556	2,556	2.13
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	477,000	378,487	-98,513	-20.65
32 用品消耗	477,000	378,487	-98,513	-20.65
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	700,000	680,000	-20,000	-2.86
51 購建固定資產	700,000	680,000	-20,000	-2.86
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	18,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000	0	0.00
9 其他	329,000	290,005	-38,995	-11.85
91 其他支出	329,000	290,005	-38,995	-11.85
合　　計	49,996,000	48,261,175	-1,734,825	-3.47

地方教育發展基金－基隆市西定國民小學

管制性項目及統計所需項目比較表

中 華 民 國 114年 度

單位：新臺幣元

項　　目	預算數	決算數	比較增減		備　　註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	451,000	464,780	13,780	3.06	
27D 計時與計件人員酬金	445,000	461,780	16,780	3.77	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,000	3,000	-3,000	-50.00	

本頁空白

地方教育發展基金—

平衡

中華民國114

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	136,768,393	100.00	139,696,035	100.00	-2,927,642	-2.10
流動資產	17,061,880	12.48	17,234,389	12.34	-172,509	-1.00
現金	17,043,976	12.46	17,234,389	12.34	-190,413	-1.10
銀行存款	17,043,976	12.46	17,234,389	12.34	-190,413	-1.10
銀行存款－市庫存款	8,286,739	6.06	7,615,587	5.45	671,152	8.81
銀行存款－保管款	8,757,237	6.40	9,618,802	6.89	-861,565	-8.96
預付款項	17,904	0.01	0	0.00	17,904	0.00
預付費用	17,904	0.01	0	0.00	17,904	0.00
預付費用－非預算類	17,904	0.01	0	0.00	17,904	0.00
固定資產	119,706,513	87.52	122,461,646	87.66	-2,755,133	-2.25
土地改良物	1,242,647	0.91	1,725,914	1.24	-483,267	-28.00
土地改良物	5,328,000	3.90	5,328,000	3.81	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,085,353	-2.99	-3,602,086	-2.58	-483,267	13.42
房屋建築及設備	110,762,762	80.99	112,590,503	80.60	-1,827,741	-1.62
房屋建築及設備	154,398,320	112.89	153,408,320	109.82	990,000	0.65
累計折舊-房屋建築及設備	-43,635,558	-31.90	-40,817,817	-29.22	-2,817,741	6.90
機械及設備	5,511,576	4.03	5,545,052	3.97	-33,476	-0.60
機械及設備	10,743,907	7.86	9,427,801	6.75	1,316,106	13.96
累計折舊-機械及設備	-5,232,331	-3.83	-3,882,749	-2.78	-1,349,582	34.76
交通及運輸設備	319,923	0.23	405,305	0.29	-85,382	-21.07
交通及運輸設備	592,611	0.43	592,611	0.42	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-272,688	-0.20	-187,306	-0.13	-85,382	45.58
雜項設備	1,869,605	1.37	2,194,872	1.57	-325,267	-14.82
雜項設備	4,354,052	3.18	4,776,565	3.42	-422,513	-8.85
累計折舊-雜項設備	-2,484,447	-1.82	-2,581,693	-1.85	97,246	-3.77
其他資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
什項資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
代管資產	54,812,286	40.08	54,812,286	39.24	0	0.00
代管資產－土地	54,812,286	40.08	54,812,286	39.24	0	0.00
應付代管資產	-54,812,286	-40.08	-54,812,286	-39.24	0	0.00
合計	136,768,393	100.00	139,696,035	100.00	-2,927,642	-2.10

信託代理與保證資產 670,140

保證品 670,140

註：1.信託代理與保證資產(負債)計670,140元，係為履約保證金定存單-太陽光電發電系統標租案550,140元及114學年度國小共廚午餐及幼兒園點心食材暨調味料供應聯合採購120,000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0元。

4.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產科目，與預算編列基礎不同。

基隆市西定國民小學

表

年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	8,775,141	6.42	9,618,802	6.89	-843,661	-8.77
流動負債	8,309,991	6.08	8,844,865	6.33	-534,874	-6.05
應付款項	8,309,991	6.08	8,844,865	6.33	-534,874	-6.05
應付代收款	8,309,991	6.08	8,844,865	6.33	-534,874	-6.05
應付代收款	8,309,991	6.08	8,844,865	6.33	-534,874	-6.05
其他負債	465,150	0.34	773,937	0.55	-308,787	-39.90
什項負債	465,150	0.34	773,937	0.55	-308,787	-39.90
存入保證金	465,150	0.34	773,937	0.55	-308,787	-39.90
存入保證金	465,150	0.34	773,937	0.55	-308,787	-39.90
淨資產	127,993,252	93.58	130,077,233	93.11	-2,083,981	-1.60
淨資產	127,993,252	93.58	130,077,233	93.11	-2,083,981	-1.60
淨資產	127,993,252	93.58	130,077,233	93.11	-2,083,981	-1.60
累積餘額	127,993,252	93.58	130,077,233	93.11	-2,083,981	-1.60
合計	136,768,393	100.00	139,696,035	100.00	-2,927,642	-2.10

信託代理與保證負債 670,140

應付保證品 670,140

註：

地方教育發展基金—基隆市西定國民小學
收入支出表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	50,744,214	100.00	50,404,448	100.00	339,766	0.67
徵收及依法分配收入	7,910	0.02	2,000	0.00	5,910	295.50
違規罰款收入	7,910	0.02	2,000	0.00	5,910	295.50
財產收益	2,384,510	4.70	2,032,563	4.03	351,947	17.32
財產孳息收入	232,333	0.46	270,665	0.54	-38,332	-14.16
財產交易利益	1,663,862	3.28	1,560,918	3.10	102,944	6.60
其他財產收入	488,315	0.96	200,980	0.40	287,335	142.97
政府撥入收入	47,403,000	93.42	47,487,000	94.21	-84,000	-0.18
公庫撥款收入	47,403,000	93.42	47,487,000	94.21	-84,000	-0.18
教學收入	714,000	1.41	791,000	1.57	-77,000	-9.73
學雜費收入	714,000	1.41	791,000	1.57	-77,000	-9.73
其他收入	234,794	0.46	91,885	0.18	142,909	155.53
受贈收入	148,025	0.29			148,025	0.00
雜項收入	86,769	0.17	91,885	0.18	-5,116	-5.57
支出	52,828,195	104.11	48,975,264	97.16	3,852,931	7.87
人事支出	44,194,667	87.09	40,586,851	80.52	3,607,816	8.89
人事支出	44,194,667	87.09	40,586,851	80.52	3,607,816	8.89
業務支出	3,096,503	6.10	3,080,305	6.11	16,198	0.53
業務支出	3,096,503	6.10	3,080,305	6.11	16,198	0.53
財產損失	6,083	0.01	16,155	0.03	-10,072	-62.35
財產交易損失	6,083	0.01	16,155	0.03	-10,072	-62.35
折舊、折耗及攤銷	5,240,937	10.33	4,990,431	9.90	250,506	5.02
固定資產折舊	5,240,937	10.33	4,990,431	9.90	250,506	5.02
其他支出	290,005	0.57	301,522	0.60	-11,517	-3.82
其他支出	290,005	0.57	301,522	0.60	-11,517	-3.82
本期賸餘（短絀）	-2,083,981	-4.11	1,429,184	2.84	-3,513,165	-245.82
期初淨資產	130,077,233	256.34	128,648,049	255.23	1,429,184	1.11
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	127,993,252	252.23	130,077,233	258.07	-2,083,981	-1.60

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科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—基隆市西定國民小學

現 金 流 量 表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項　　目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-2,083,981
8002 調整非現金項目	2,882,355
81 業務活動之淨現金流入(流出)	798,374
82 投資活動之現金流量	
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-680,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-680,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	860,500
8404 減少短期債務及其他負債	-1,169,287
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-308,787
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-190,413
87 期初現金及約當現金	17,234,389
88 期末現金及約當現金	17,043,976

1.不影響現金流量之投資、籌資活動：無。

2.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—基隆市西定國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國　114　年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	48,932,327	1,811,887	50,744,214	收入
徵收及依法分配收入	7,910		7,910	徵收及依法分配收入
財產收入	720,648	1,663,862	2,384,510	財產收益
政府撥入收入	47,403,000		47,403,000	政府撥入收入
教學收入	714,000		714,000	教學收入
其他收入	86,769	148,025	234,794	其他收入
基金用途	48,261,175	4,567,020	52,828,195	支出
用人費用	44,194,667		44,194,667	人事支出
服務費用	2,700,016	396,487	3,096,503	業務支出
材料及用品費	378,487	-378,487		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	-18,000		
		6,083	6,083	財產損失
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	680,000	-680,000		
		5,240,937	5,240,937	折舊、折耗及攤銷
其他	290,005		290,005	其他支出
本期賸餘(短絀)	671,152	-2,755,133	-2,083,981	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,615,587	122,461,646	130,077,233	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	8,286,739	119,706,513	127,993,252	期末淨資產

註：1.收入調整數1,811,887元：係應付代收款專款購置資本資產之利益1,663,862元及受贈資本資產收入148,025元。

2.支出調整數4,567,020元：係購建資本資產-680,000元、固定資產折舊5,240,937元及報廢資本資產損失6,083元。

地方教育發展基金—基隆市西定國民小學

固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

固定項目	固定項目淨額	財產分類統計表金額	差異金額	差異原因
合計	174,518,799	174,518,799		
代管資產－土地	54,812,286	54,812,286		
土地改良物	1,242,647	1,242,647		
房屋及建築	110,762,762	110,762,762		
機械及設備	5,511,576	5,511,576		
交通及運輸設備	319,923	319,923		
雜項設備	1,869,605	1,869,605		

地方教育發展基金—基隆市西定國民小學

平衡表科目明細表

中 華 民 國 114年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘　　要	金　　額		備　　註
		小　計	合　計	
	銀行存款－市庫存款	8,286,739	8,286,739	
	銀行存款－保管款	8,757,237	8,757,237	
	預付費用－非預算類		17,904	
	D114B3 114年第2期(114學年度第1學期)健康促進實施計畫	9,600		
	E114E4 114年度國民教育階段教師助理員及特教學生助理人員經費	8,304		
	代管資產－土地	54,812,286	54,812,286	
	應付代管資產	-54,812,286	-54,812,286	
	保證品		670,140	
	141311 履保金-太陽光電發電系統標租案-得禾能源股份有限公司-定存單(1210713)	550,140		
	141312 履保金-114學年午餐及幼兒園點心食材暨調味料採購-勝威-定存單1150822	120,000		
	應付代收款		8,309,991	
	413001 公保費	1,001		
	413002 勞保費	7,249		
	413003 健保費	12,973		
	413004 健保費	5,250		
	413005 公教退撫基金	11,883		
	413006 勞退金	1,406		
	413010 課後照顧費	800,702		
	413011 午餐費	1,270,539		
	413012 午餐基本費	1,520,065		
	413014 幼兒點心費	769,709		
	413015 幼兒材料費	42,883		
	413016 幼兒雜費	38,796		
	413017 幼兒畢業紀念冊	25,930		
	413025 校外教學經費	171,000		
	413030 幼兒課後留園輔導費	472,397		
	413100 教育儲蓄專戶	431,047		
	A114A1 114學年度補助國民中小學調整教師授課節數及導師費	44,240		
	A114A2 114學年度補助國民小學充實行政人力經費	54,634		
	A114A6 114學年度國民中小學學習扶助學校開班計畫	20,073		
	A114B1 114學年度科技領域總體計畫(含子計畫)	46,475		

地方教育發展基金—基隆市西定國民小學

平衡表科目明細表

中 華 民 國 114年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘　　要	金　　額		備　　註
		小　計	合　計	
	A114C1 114年推動中小學數位學習精進方案-國民中小學實施計畫-113學年下學期入校入班	2,059		
	A114E2 114學年度國民小學原住民族語開課經費	17,032		
	A114E5 114學年度原住民族語遠距教學陪讀人員經費	13,800		
	A114G2 114學年度臺灣手語實體課程協同教師鐘點費	7,392		
	A114J2 114年度藝能充電站教學設備補充計畫	46,418		
	A114O1 114學年度採外加代理教師方式推動國小合理教師員額事項經費	1,157,817		
	A114O7 114學年度國中小教學補給站計畫	14,952		
	A114P7 114學年度新住民語文開課	14,564		
	A114R2 114學年度精進計畫-縣市成長計畫	7,392		
	A114Y7 114學年度國民中學及國民小學於全日課程之最後1節課安排活動性及選修性課程獎勵金	37,600		
	C114D4 辦理114學年度藝術與美感深耕計畫(第一期款)	26,320		
	C114E4 113學年度第2期國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫	94,953		
	D114A2 114年午餐經費補助	882		
	E114B2 教育部補助地方政府設置國民中小學輔導教師之減授課節數鐘點費	4,118		
	E114E3 國民教育階段身心障礙學生專業團隊經費	25,833		
	E114E4 114年度國民教育階段教師助理員及特教學生助理人員經費	386		
	F114A2 114學年度第1學期公立幼兒園配合幼兒教育及照顧法改制增置人員經費	682,716		
	F114A4 114學年度第1學期公立幼兒園就學補助經費	91,002		
	F114A9 114學年度第1學期公立幼兒園導師職務加給差額及教保費	18,000		
	F114B2 114學年度第1學期公立幼兒園辦理延長照顧服務	137,555		
	F114E8 114學年度第1學期學前教育階段教師助理員及特教學生助理人員經費	155,331		
	F114F1 114學年度第1學期學前教育階段專業團隊專業人員經費	5,617		
	存入保證金		465,150	

地方教育發展基金—基隆市西定國民小學

平衡表科目明細表

中 華 民 國 114年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘　　要	金　　額		備　　註
		小　計	合　計	
	221121 履約保證金-114年度天然災害緊急應變與搶救機械及物品採購案-建春營造有限公司	150,000		
	221122 履約保證金-114年度天然災害緊急應變與搶救機械及物品採購案-碩鴻土木包工業	150,000		
	221123 履約保證金-114學年度國小共廚午餐及幼兒園點心食材暨調味料供應聯合採購-王源	120,000		
	221150 保固金-114年度活動中心冷氣設備更新(第二項)-大成電器行(1150513)	14,850		
	221151 保固金-114年新善樓走廊防潑雨及中庭漏水改善-鴻賓營造有限公司1150829	21,000		
	221152 保固金-114年度改善無障礙校園環境計畫-鴻賓營造有限公司(1150829)	9,300		
	應付保證品	670,140	670,140	
	土地改良物	5,328,000	5,328,000	
	累計折舊-土地改良物	-4,085,353	-4,085,353	
	房屋建築及設備	154,398,320	154,398,320	
	累計折舊-房屋建築及設備	-43,635,558	-43,635,558	
	機械及設備	10,743,907	10,743,907	
	累計折舊-機械及設備	-5,232,331	-5,232,331	
	交通及運輸設備	592,611	592,611	
	累計折舊-交通及運輸設備	-272,688	-272,688	
	雜項設備	4,354,052	4,354,052	
	累計折舊-雜項設備	-2,484,447	-2,484,447	

地方教育發展基金—基隆市西定國民小學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科　　目	核　准　文　號	核准日期	核 准 金 額
合計			56,000
53 國民教育計畫	基府主歲貳字第1140209865號	114.3.3	56,000

備註：

主辦會計人員：

會計室主任楊庭玉

基金主持人：

基隆市安樂區西定國民小學
校長蘇永輝