基隆市地方教育發展基金—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 11 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	48,949,000	2,343,880	2,434,000	-90,120	-3.70	48,725,553	48,649,000	76,553	0.16
徵收及依法分配收入						7,910		7,910	
違規罰款收入						7,910		7,910	
財產收入	507,000	4,880	25,000	-20,120	-80.48	681,874	378,000	303,874	80.39
權利金收入	200,000					154,341	100,000	54,341	54.34
利息收入	7,000					39,218	3,000	36,218	1,207.27
其他財產收入	300,000	4,880	25,000	-20,120	-80.48	488,315	275,000	213,315	77.57
政府撥入收入	47,403,000	2,409,000	2,409,000			47,235,000	47,235,000		
公庫撥款收入	47,403,000	2,409,000	2,409,000			47,235,000	47,235,000		
教學收入	940,000	-70,000		-70,000		714,000	940,000	-226,000	-24.04
學雜費收入	940,000	-70,000		-70,000		714,000	940,000	-226,000	-24.04
其他收入	99,000					86,769	96,000	-9,231	-9.62
雜項收入	99,000					86,769	96,000	-9,231	-9.62
基金用途	49,996,000	3,738,629	2,434,000	1,304,629	53.60	46,930,134	49,696,000	-2,765,866	-5.57
國民教育計畫	49,296,000	3,738,629	2,434,000	1,304,629	53.60	46,250,134	48,996,000	-2,745,866	-5.60
其他	49,296,000	3,738,629	2,434,000	1,304,629	53.60	46,250,134	48,996,000	-2,745,866	-5.60
建築及設備計畫	700,000					680,000	700,000	-20,000	-2.86
購建固定資產	700,000					680,000	700,000	-20,000	-2.86
本期賸餘(短絀)	-1,047,000	-1,394,749		-1,394,749		1,795,419	-1,047,000	2,842,419	-271.48
期初基金餘額	3,167,000					7,615,587	3,167,000	4,448,587	140.47
解繳公庫									
期末基金餘額	2,120,000					9,411,006	2,120,000	7,291,006	343.92

註：1.本月份差異：(1)其他財產收入-主要係活動中心場地租借收入較預期減少所致；(2)學雜費收入-係誤繳(114-1)兩歲專班幼兒學費就學補助，依實際收繳退還；(3)國民教育計畫-主要係用人費用實際數較預估數增加所致。

2.累計差異：(1)違規罰款收入-主要係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-係114年第1期太陽光電發電系統公開標租案權利金較預期增加所致；(3)利息收入-主要係利率上升及專戶存款較預期增加所致；(4)其他財產收入-主要係活動中心場地租借收入較預期增加所致；(5)學雜費收入-主要係幼兒學費收入較預期減少所致。

基隆市地方教育發展基金—基隆市西定國民小學

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 11 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				3,738,629	2,434,000	1,304,629	53.60
		累計數				46,250,134	48,996,000	-2,745,866	-5.60
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				680,000	700,000	-20,000	-2.86

基隆市地方教育發展基金—基隆市西定國民小學

資本資產明細表

中華民國 114 年 11 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	173,533,297	51,071,651	2,181,887	608,294	4,209,896	119,825,343
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	5,328,000	3,602,086			444,041	1,281,873
房屋及建築	153,408,320	40,817,817	680,000		2,581,581	110,688,922
機械及設備	9,427,801	3,882,749	1,434,387	118,281	1,227,097	5,634,061
交通及運輸設備	592,611	187,306			78,691	326,614
雜項設備	4,776,565	2,581,693	67,500	490,013	-121,514	1,893,873
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)房屋及建築：增加數係預算經費購置680,000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。

基隆市地方教育發展基金—基隆市西定國民小學

資本資產明細表

中華民國 114 年 11 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)房屋及建築：增加數係預算經費購置680,000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執行情形明細表
中華民國 114 年 11 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數	執行情形						差異或落後原因	改進措施
							累計執行數				比較增減			
	以前年度保留數	本年度法定預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計		實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
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	700,000	680,000		680,000	97.14	-20,000	-2.86		
房屋及建築		700,000			700,000	700,000	680,000		680,000	97.14	-20,000	-2.86		
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														
租賃權益改良														

基隆市地方教育發展基金—基隆市西定國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 114 年 11 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數	執行情形						差異或落後原因	改進措施
							累計執行數				比較增減			
	以前年度保留數	本年度法定預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計		實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫 租賃權益改良														
總計		700,000			700,000	700,000	680,000		680,000	97.14	-20,000	-2.86		

基隆市地方教育發展基金 － 基隆市西定國民小學

平衡表

中華民國114年11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	139,601,249	100.00	負　　債	2	10,364,900	7.42
流動資產	11	19,775,906	14.17	流動負債	21	9,887,150	7.08
現金	1101	19,344,141	13.86	應付款項	2102	9,887,150	7.08
銀行存款	110102	19,288,141	13.82	應付代收款	210203	9,887,150	7.08
銀行存款－市庫存款	110102-1	9,355,006	6.70	其他負債	28	477,750	0.34
銀行存款－保管款	110102-2	9,933,135	7.12	什項負債	2801	477,750	0.34
零用及週轉金	110103	56,000	0.04	存入保證金	280104	477,750	0.34
預付款項	1108	431,765	0.31	淨資產	3	129,236,349	92.58
預付費用	110804	431,765	0.31	淨資產	31	129,236,349	92.58
預付費用－非預算類	110804-2	431,765	0.31	淨資產	3101	129,236,349	92.58
固定資產	14	119,825,343	85.83	累積餘額	310101	130,077,233	93.18
土地改良物	1402	1,281,873	0.92	本期短絀	310103	-840,884	-0.60
土地改良物	140201	5,328,000	3.82	淨資產調整數	310104		
累計折舊-土地改良物	140202	-4,046,127	-2.90	合計：		139,601,249	
房屋建築及設備	1404	110,688,922	79.29				
房屋建築及設備	140401	154,088,320	110.38				
信託代理與保證資產		670,140		信託代理與保證負債		670,140	
保證品		670,140		應付保證品		670,140	

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670,140元，其內容如下：

係廠商提供作為保證用定期存單2張計670,140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 － 基隆市西定國民小學

平衡表

中華民國114年11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		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-43,399,398	-31.09				
機械及設備	1405	5,634,061	4.04				
機械及設備	140501	10,743,907	7.70				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,109,846	-3.66				
交通及運輸設備	1406	326,614	0.23				
交通及運輸設備	140601	592,611	0.42				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-265,997	-0.19				
雜項設備	1407	1,893,873	1.36				
雜項設備	140701	4,354,052	3.12				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,460,179	-1.76				
其他資產	18	0	0.00				
什項資產	1801	0	0.00				
代管資產	180106	54,812,286	39.26				
代管資產－土地	180106-1	54,812,286	39.26				
信託代理與保證資產		670,140		信託代理與保證負債		670,140	
保證品		670,140		應付保證品		670,140	

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670,140元，其內容如下：

係廠商提供作為保證用定期存單2張計670,140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 － 基隆市西定國民小學

平衡表

中華民國114年11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		
應付代管資產	180107	-54,812,286	-39.26				
合計：		139,601,249					
信託代理與保證資產		670,140		信託代理與保證負債		670,140	
保證品		670,140		應付保證品		670,140	

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670,140元，其內容如下：

係廠商提供作為保證用定期存單2張計670,140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 － 基隆市西定國民小學

收入支出表

中華民國114年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,355,505	50,227,440
徵收及依法分配收入		7,910
違規罰款收入		7,910
財產收益	4,880	2,035,736
財產孳息收入		193,559
財產交易利益		1,353,862
其他財產收入	4,880	488,315
政府撥入收入	2,409,000	47,235,000
公庫撥款收入	2,409,000	47,235,000
教學收入	-70,000	714,000
學雜費收入	-70,000	714,000
其他收入	11,625	234,794
受贈收入	11,625	148,025
雜項收入		86,769
支出	4,166,356	51,068,324
人事支出	3,398,810	43,456,972
人事支出	3,398,810	43,456,972
業務支出	319,159	2,573,226
業務支出	319,159	2,573,226
財產損失		6,083
財產交易損失		6,083
折舊、折耗及攤銷	427,727	4,812,107
固定資產折舊	427,727	4,812,107
其他支出	20,660	219,936
其他支出	20,660	219,936

基隆市地方教育發展基金 － 基隆市西定國民小學

收入支出表

中華民國114年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,810,851	-840,884
期初淨資產		130,077,233
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		129,236,349

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—基隆市西定國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 11 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	**48,725,553**	**1,501,887**	**50,227,440**	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	681,874	1,353,862	2,035,736	財產收益
政府撥入收入	47,235,000		47,235,000	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	**46,930,134**	**4,138,190**	**51,068,324**	支出
用人費用	43,456,972		43,456,972	人事支出
服務費用	2,224,000	349,226	2,573,226	業務支出
材料及用品費	331,226	-331,226		
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		
		4,812,107	4,812,107	折舊、折耗及攤銷
其他	219,936		219,936	其他支出
本期賸餘(短絀)	**1,795,419**	**-2,636,303**	**-840,884**	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	**9,411,006**	**119,825,343**	**129,236,349**	期末淨資產

基隆市地方教育發展基金—基隆市西定國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 11 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

註： 1.收入調整數1,501,887元：係應付代收款專款購置資本資產之利益1,353,862元及受贈資本資產收入148,025元。
2.支出調整數4,138,190元：係購建資本資產-680,000元、固定資產折舊4,812,107元及報廢資本資產損失6,083元。

基隆市地方教育發展基金－基隆市西定國民小學

各項費用彙計表

中華民國114年11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	45,634,000	43,456,972	-2,177,028	-4.77
11 正式員額薪資	30,629,000	30,116,766	-512,234	-1.67
113 職員薪金	30,230,000	29,678,646	-551,354	-1.82
114 工員工資	399,000	438,120	39,120	9.80
12 聘僱及兼職人員薪資	600,000	358,448	-241,552	-40.26
124 兼職人員酬金	600,000	358,448	-241,552	-40.26
13 加（夜）班費	656,000	311,795	-344,205	-52.47
131 延長工時加班費	53,000	39,000	-14,000	-26.42
134 未休假加班費	603,000	272,795	-330,205	-54.76
15 獎金	7,256,000	6,589,249	-666,751	-9.19
151 考績獎金	3,553,000	3,154,595	-398,405	-11.21
152 年終獎金	3,703,000	3,434,654	-268,346	-7.25
16 退休及卹償金	3,040,000	3,235,456	195,456	6.43
161 職員退休及離職金	3,016,000	3,215,997	199,997	6.63
162 工員退休及離職金	24,000	19,459	-4,541	-18.92
18 福利費	3,453,000	2,845,258	-607,742	-17.60
181 分擔員工保險費	3,101,000	2,617,583	-483,417	-15.59
183 傷病醫藥費	112,000	20,500	-91,500	-81.70
18Y 其他福利費	240,000	207,175	-32,825	-13.68
2 服務費用	2,838,000	2,224,000	-614,000	-21.63
21 水電費	511,000	432,151	-78,849	-15.43
212 工作場所電費	469,000	376,492	-92,508	-19.72
214 工作場所水費	42,000	55,659	13,659	32.52
22 郵電費	37,000	23,086	-13,914	-37.61
221 郵費	6,000	2,550	-3,450	-57.50
222 電話費	31,000	20,536	-10,464	-33.75

基隆市地方教育發展基金－基隆市西定國民小學

各項費用彙計表

中華民國114年11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	%
23 旅運費	7,000	4,980	-2,020	-28.86
231 國內旅費	7,000	4,980	-2,020	-28.86
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	8,640	1,640	23.43
241 印刷及裝訂費	7,000	8,640	1,640	23.43
25 修理保養及保固費	767,000	485,510	-281,490	-36.70
252 一般房屋修護費	282,000	155,793	-126,207	-44.75
254 其他建築修護費	215,000	84,578	-130,422	-60.66
255 機械及設備修護費	135,000	95,508	-39,492	-29.25
257 雜項設備修護費	135,000	149,631	14,631	10.84
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	1,315,000	1,115,003	-199,997	-15.21
279 外包費	870,000	706,280	-163,720	-18.82
27D 計時與計件人員酬金	445,000	408,723	-36,277	-8.15
28 專業服務費	120,000	100,630	-19,370	-16.14
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,000		-6,000	-100.00
287 委託檢驗（定）試驗認證費	44,000	36,000	-8,000	-18.18
28Y 其他專業服務費	70,000	64,630	-5,370	-7.67
29 公共關係費	72,000	54,000	-18,000	-25.00
291 公共關係費	72,000	54,000	-18,000	-25.00
3 材料及用品費	477,000	331,226	-145,774	-30.56
32 用品消耗	477,000	331,226	-145,774	-30.56
321 辦公（事務）用品	417,000	288,081	-128,919	-30.92
322 報章雜誌	38,000	37,800	-200	-0.53
328 醫療用品（非醫療院所使用）	8,000	4,845	-3,155	-39.44
32Y 其他用品消耗	14,000	500	-13,500	-96.43

基隆市地方教育發展基金－基隆市西定國民小學

各項費用彙計表

中華民國114年11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	%
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
513 擴充改良房屋建築及設備	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		0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000		0.00
744 慰問、照護及濟助金	18,000	18,000		0.00
9 其他	329,000	219,936	-109,064	-33.15
91 其他支出	329,000	219,936	-109,064	-33.15
91Y 其他	329,000	219,936	-109,064	-33.15
合 計	49,996,000	46,930,134	-3,065,866	-6.13