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　12 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	206,774	300,000	-93,226	-31.08	48,932,327	48,949,000	-16,673	-0.03
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	38,774	129,000	-90,226	-69.94	720,648	507,000	213,648	42.14
權利金收入	200,000		100,000	-100,000	-100.00	154,341	200,000	-45,659	-22.83
利息收入	7,000	38,774	4,000	34,774	869.35	77,992	7,000	70,992	1,014.17
其他財產收入	300,000		25,000	-25,000	-100.00	488,315	300,000	188,315	62.77
政府撥入收入	47,403,000	168,000	168,000			47,403,000	47,403,000		
公庫撥款收入	47,403,000	168,000	168,000			47,403,000	47,403,000		
教學收入	940,000					714,000	940,000	-226,000	-24.04
學雜費收入	940,000					714,000	940,000	-226,000	-24.04
其他收入	99,000		3,000	-3,000	-100.00	86,769	99,000	-12,231	-12.35
雜項收入	99,000		3,000	-3,000	-100.00	86,769	99,000	-12,231	-12.35
基金用途	49,996,000	1,331,041	300,000	1,031,041	343.68	48,261,175	49,996,000	-1,734,825	-3.47
國民教育計畫	49,296,000	1,331,041	300,000	1,031,041	343.68	47,581,175	49,296,000	-1,714,825	-3.48
其他	49,296,000	1,331,041	300,000	1,031,041	343.68	47,581,175	49,296,000	-1,714,825	-3.48
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	-1,124,267		-1,124,267		671,152	-1,047,000	1,718,152	-164.10
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					8,286,739	2,120,000	6,166,739	290.88

註：1.本月份差異：(1)權利金收入-係太陽光電發電系統公開標租案權利金較預期減少所致；(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-主要係活動中心場地租借收入較預期減少所致；(4)雜項收入-主要係幼兒園學生活動費收入較預期減少所致；(5)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)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；(3)學雜費收入-主要係幼兒學費收入較預期減少所致；(4)餘同本月份差異。

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 12 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				1,331,041	300,000	1,031,041	343.68
		累計數				47,581,175	49,296,000	-1,714,825	-3.48
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 12 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	2,491,887	608,294	4,638,726	119,706,513
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	5,328,000	3,602,086			483,267	1,242,647
房屋及建築	153,408,320	40,817,817	990,000		2,817,741	110,762,762
機械及設備	9,427,801	3,882,749	1,434,387	118,281	1,349,582	5,511,576
交通及運輸設備	592,611	187,306			85,382	319,923
雜項設備	4,776,565	2,581,693	67,500	490,013	-97,246	1,869,605
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 12 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 12 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 12 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12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	136,768,393	100.00	負　　債	2	8,775,141	6.42
流動資產	11	17,061,880	12.48	流動負債	21	8,309,991	6.08
現金	1101	17,043,976	12.46	應付款項	2102	8,309,991	6.08
銀行存款	110102	17,043,976	12.46	應付代收款	210203	8,309,991	6.08
銀行存款－市庫存款	110102-1	8,286,739	6.06	其他負債	28	465,150	0.34
銀行存款－保管款	110102-2	8,757,237	6.40	什項負債	2801	465,150	0.34
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	465,150	0.34
預付款項	1108	17,904	0.01	淨資產	3	127,993,252	93.58
預付費用	110804	17,904	0.01	淨資產	31	127,993,252	93.58
預付費用－非預算類	110804-2	17,904	0.01	淨資產	3101	127,993,252	93.58
固定資產	14	119,706,513	87.52	累積餘額	310101	127,993,252	93.58
土地改良物	1402	1,242,647	0.91		310104		
土地改良物	140201	5,328,000	3.90	合計：		136,768,393	
累計折舊-土地改良物	140202	-4,085,353	-2.99				
房屋建築及設備	1404	110,762,762	80.99				
房屋建築及設備	140401	154,398,320	112.89				
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12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		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-43,635,558	-31.90				
機械及設備	1405	5,511,576	4.03				
機械及設備	140501	10,743,907	7.86				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,232,331	-3.83				
交通及運輸設備	1406	319,923	0.23				
交通及運輸設備	140601	592,611	0.43				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-272,688	-0.20				
雜項設備	1407	1,869,605	1.37				
雜項設備	140701	4,354,052	3.18				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,484,447	-1.82				
其他資產	18	0	0.00				
什項資產	1801	0	0.00				
代管資產	180106	54,812,286	40.08				
代管資產－土地	180106-1	54,812,286	40.08				
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12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		
應付代管資產	180107	-54,812,286	-40.08				
合計：		136,768,393					
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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	516,774	50,744,214
徵收及依法分配收入		7,910
違規罰款收入		7,910
財產收益	348,774	2,384,510
財產孳息收入	38,774	232,333
財產交易利益	310,000	1,663,862
其他財產收入		488,315
政府撥入收入	168,000	47,403,000
公庫撥款收入	168,000	47,403,000
教學收入		714,000
學雜費收入		714,000
其他收入		234,794
受贈收入		148,025
雜項收入		86,769
支出	1,759,871	52,828,195
人事支出	737,695	44,194,667
人事支出	737,695	44,194,667
業務支出	523,277	3,096,503
業務支出	523,277	3,096,503
財產損失		6,083
財產交易損失		6,083
折舊、折耗及攤銷	428,830	5,240,937
固定資產折舊	428,830	5,240,937
其他支出	70,069	290,005
其他支出	70,069	290,005

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,243,097	-2,083,981
期初淨資產		130,077,233
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		127,993,252

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 12 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	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

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 12 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

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。

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12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	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
113 職員薪金	30,230,000	29,639,535	-590,465	-1.95
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	461,349	-138,651	-23.11
124 兼職人員酬金	600,000	461,349	-138,651	-23.11
13 加（夜）班費	656,000	543,203	-112,797	-17.19
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	504,203	-98,797	-16.38
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	3,282,086	242,086	7.96
161 職員退休及離職金	3,016,000	3,260,436	244,436	8.10
162 工員退休及離職金	24,000	21,650	-2,350	-9.79
18 福利費	3,453,000	3,241,125	-211,875	-6.14
181 分擔員工保險費	3,101,000	2,986,250	-114,750	-3.70
183 傷病醫藥費	112,000	20,500	-91,500	-81.70
18Y 其他福利費	240,000	234,375	-5,625	-2.34
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
212 工作場所電費	469,000	377,825	-91,175	-19.44
214 工作場所水費	42,000	55,659	13,659	32.52
22 郵電費	37,000	28,055	-8,945	-24.18
221 郵費	6,000	3,550	-2,450	-40.83
222 電話費	31,000	24,505	-6,495	-20.95

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12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	6,900	-100	-1.43
231 國內旅費	7,000	6,900	-100	-1.43
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	8,640	1,640	23.43
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	719,065	-47,935	-6.25
252 一般房屋修護費	282,000	273,708	-8,292	-2.94
254 其他建築修護費	215,000	154,898	-60,102	-27.95
255 機械及設備修護費	135,000	138,278	3,278	2.43
257 雜項設備修護費	135,000	152,181	17,181	12.73
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	1,309,316	-5,684	-0.43
279 外包費	870,000	847,536	-22,464	-2.58
27D 計時與計件人員酬金	445,000	461,780	16,780	3.77
28 專業服務費	120,000	122,556	2,556	2.13
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,000	3,000	-3,000	-50.00
287 委託檢驗（定）試驗認證費	44,000	42,000	-2,000	-4.55
28Y 其他專業服務費	70,000	77,556	7,556	10.79
29 公共關係費	72,000	72,000		0.00
291 公共關係費	72,000	72,000		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
321 辦公（事務）用品	417,000	319,358	-97,642	-23.42
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	8,000		0.00
32Y 其他用品消耗	14,000	13,329	-671	-4.79

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12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	290,005	-38,995	-11.85
91 其他支出	329,000	290,005	-38,995	-11.85
91Y 其他	329,000	290,005	-38,995	-11.85
合 計	49,996,000	48,261,175	-1,734,825	-3.47