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 8 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	5,934,500	5,953,000	-18,500	-0.31	39,758,534	39,583,000	175,534	0.44
徵收及依法分配收入						5,910		5,910	
違規罰款收入						5,910		5,910	
財產收入	507,000	6,500	25,000	-18,500	-74.00	567,524	303,000	264,524	87.30
權利金收入	200,000					72,231	100,000	-27,769	-27.77
利息收入	7,000					39,218	3,000	36,218	1,207.27
其他財產收入	300,000	6,500	25,000	-18,500	-74.00	456,075	200,000	256,075	128.04
政府撥入收入	47,403,000	5,928,000	5,928,000			38,762,000	38,762,000		
公庫撥款收入	47,403,000	5,928,000	5,928,000			38,762,000	38,762,000		
教學收入	940,000					378,000	470,000	-92,000	-19.57
學雜費收入	940,000					378,000	470,000	-92,000	-19.57
其他收入	99,000					45,100	48,000	-2,900	-6.04
雜項收入	99,000					45,100	48,000	-2,900	-6.04
基金用途	49,996,000	3,687,130	6,300,000	-2,612,870	-41.47	32,204,136	39,930,000	-7,725,864	-19.35
國民教育計畫	49,296,000	3,687,130	6,300,000	-2,612,870	-41.47	32,204,136	39,930,000	-7,725,864	-19.35
其他	49,296,000	3,687,130	6,300,000	-2,612,870	-41.47	32,204,136	39,930,000	-7,725,864	-19.35
建築及設備計畫	700,000								
購建固定資產	700,000								
本期賸餘(短絀)	-1,047,000	2,247,370	-347,000	2,594,370	-747.66	7,554,398	-347,000	7,901,398	-2,277.06
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					15,169,985	2,820,000	12,349,985	437.94

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)國民教育計畫-主要係用人費用實際數較預估數減少所致。

2.累計差異：(1)違規罰款收入-係風災復建工程逾期違約金，依實際收繳入庫；(2)權利金收入-係113年7-12月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-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。

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 8 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				3,687,130	6,300,000	-2,612,870	-41.47
		累計數				32,204,136	39,930,000	-7,725,864	-19.35

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 8 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	1,460,762		3,501,428	120,420,980
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	5,328,000	3,602,086			323,852	1,402,062
房屋及建築	153,408,320	40,817,817			1,874,627	110,715,876
機械及設備	9,427,801	3,882,749	1,393,262		965,224	5,973,090
交通及運輸設備	592,611	187,306			57,837	347,468
雜項設備	4,776,565	2,581,693	67,500		279,888	1,982,484
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：增加數係應付代收款專款購置1,393,262元。

(2)雜項設備：增加數係應付代收款專款購置67,500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 8 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1,393,262元。
(2)雜項設備：增加數係應付代收款專款購置67,500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 8 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									
房屋及建築		700,000			700,000									
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														
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 8 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									

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8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	147,769,823	100.00	負　　債	2	12,178,858	8.24
流動資產	11	27,348,843	18.51	流動負債	21	11,510,958	7.79
現金	1101	27,114,214	18.35	應付款項	2102	11,510,958	7.79
銀行存款	110102	27,058,214	18.31	應付代收款	210203	11,510,958	7.79
銀行存款－市庫存款	110102-1	15,113,985	10.23	其他負債	28	667,900	0.45
銀行存款－保管款	110102-2	11,944,229	8.08	什項負債	2801	667,900	0.45
零用及週轉金	110103	56,000	0.04	存入保證金	280104	667,900	0.45
預付款項	1108	234,629	0.16	淨資產	3	135,590,965	91.76
預付費用	110804	234,629	0.16	淨資產	31	135,590,965	91.76
預付費用－非預算類	110804-2	234,629	0.16	淨資產	3101	135,590,965	91.76
固定資產	14	120,420,980	81.49	累積餘額	310101	130,077,233	88.03
土地改良物	1402	1,402,062	0.95	本期賸餘	310102	5,513,732	3.73
土地改良物	140201	5,328,000	3.61	淨資產調整數	310104		
累計折舊-土地改良物	140202	-3,925,938	-2.66	合計：		147,769,823	
房屋建築及設備	1404	110,715,876	74.92				
房屋建築及設備	140401	153,408,320	103.82				
信託代理與保證資產		550,140		信託代理與保證負債		550,140	
保證品		550,140		應付保證品		550,140	

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550,140元，其內容如下：

係廠商提供作為保證用定期存單1張計550,140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8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	-42,692,444	-28.89				
機械及設備	1405	5,973,090	4.04				
機械及設備	140501	10,821,063	7.32				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,847,973	-3.28				
交通及運輸設備	1406	347,468	0.24				
交通及運輸設備	140601	592,611	0.40				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-245,143	-0.17				
雜項設備	1407	1,982,484	1.34				
雜項設備	140701	4,844,065	3.28				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,861,581	-1.94				
其他資產	18	0	0.00				
什項資產	1801	0	0.00				
代管資產	180106	54,812,286	37.09				
代管資產－土地	180106-1	54,812,286	37.09				
信託代理與保證資產		550,140		信託代理與保證負債		550,140	
保證品		550,140		應付保證品		550,140	

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550,140元，其內容如下：

係廠商提供作為保證用定期存單1張計550,140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8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	-37.09				
合計：		147,769,823					
信託代理與保證資產		550,140		信託代理與保證負債		550,140	
保證品		550,140		應付保證品		550,140	

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550,140元，其內容如下：

係廠商提供作為保證用定期存單1張計550,140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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,010,500	41,219,296
徵收及依法分配收入		5,910
違規罰款收入		5,910
財產收益	6,500	1,921,386
財產孳息收入		111,449
財產交易利益		1,353,862
其他財產收入	6,500	456,075
政府撥入收入	5,928,000	38,762,000
公庫撥款收入	5,928,000	38,762,000
教學收入		378,000
學雜費收入		378,000
其他收入	76,000	152,000
受贈收入	76,000	106,900
雜項收入		45,100
支出	4,129,545	35,705,564
人事支出	3,439,277	30,368,195
人事支出	3,439,277	30,368,195
業務支出	247,853	1,647,117
業務支出	247,853	1,647,117
折舊、折耗及攤銷	442,415	3,501,428
固定資產折舊	442,415	3,501,428
其他支出		188,824
其他支出		188,824

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,880,955	5,513,732
期初淨資產		130,077,233
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		135,590,965

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 8 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	**39,758,534**	**1,460,762**	**41,219,296**	收入
徵收及依法分配收入	5,910		5,910	徵收及依法分配收入
財產收入	567,524	1,353,862	1,921,386	財產收益
政府撥入收入	38,762,000		38,762,000	政府撥入收入
教學收入	378,000		378,000	教學收入
其他收入	45,100	106,900	152,000	其他收入
基金用途	**32,204,136**	**3,501,428**	**35,705,564**	支出
用人費用	30,368,195		30,368,195	人事支出
服務費用	1,485,830	161,287	1,647,117	業務支出
材料及用品費	149,287	-149,287		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
		3,501,428	3,501,428	折舊、折耗及攤銷
其他	188,824		188,824	其他支出
本期賸餘(短絀)	**7,554,398**	**-2,040,666**	**5,513,732**	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	**15,169,985**	**120,420,980**	**135,590,965**	期末淨資產

註： 1.收入調整數1,460,762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106,900元。
2.支出調整數3,501,428元：係固定資產折舊3,501,428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8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	30,368,195	-15,265,805	-33.45
11 正式員額薪資	30,629,000	22,057,934	-8,571,066	-27.98
113 職員薪金	30,230,000	21,729,344	-8,500,656	-28.12
114 工員工資	399,000	328,590	-70,410	-17.65
12 聘僱及兼職人員薪資	600,000	223,777	-376,223	-62.70
124 兼職人員酬金	600,000	223,777	-376,223	-62.70
13 加（夜）班費	656,000	291,949	-364,051	-55.50
131 延長工時加班費	53,000	19,154	-33,846	-63.86
134 未休假加班費	603,000	272,795	-330,205	-54.76
15 獎金	7,256,000	3,832,909	-3,423,091	-47.18
151 考績獎金	3,553,000	398,255	-3,154,745	-88.79
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	2,038,740	-1,001,260	-32.94
161 職員退休及離職金	3,016,000	2,028,045	-987,955	-32.76
162 工員退休及離職金	24,000	10,695	-13,305	-55.44
18 福利費	3,453,000	1,922,886	-1,530,114	-44.31
181 分擔員工保險費	3,101,000	1,742,711	-1,358,289	-43.80
183 傷病醫藥費	112,000	5,000	-107,000	-95.54
18Y 其他福利費	240,000	175,175	-64,825	-27.01
2 服務費用	2,838,000	1,485,830	-1,352,170	-47.65
21 水電費	511,000	269,164	-241,836	-47.33
212 工作場所電費	469,000	224,105	-244,895	-52.22
214 工作場所水費	42,000	45,059	3,059	7.28
22 郵電費	37,000	13,653	-23,347	-63.10
221 郵費	6,000	1,550	-4,450	-74.17
222 電話費	31,000	12,103	-18,897	-60.96

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8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	2,370	-4,630	-66.14
231 國內旅費	7,000	2,370	-4,630	-66.14
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	767,000	297,608	-469,392	-61.20
252 一般房屋修護費	282,000	71,670	-210,330	-74.59
254 其他建築修護費	215,000	70,350	-144,650	-67.28
255 機械及設備修護費	135,000	60,760	-74,240	-54.99
257 雜項設備修護費	135,000	94,828	-40,172	-29.76
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	803,794	-511,206	-38.87
279 外包費	870,000	494,396	-375,604	-43.17
27D 計時與計件人員酬金	445,000	309,398	-135,602	-30.47
28 專業服務費	120,000	63,241	-56,759	-47.30
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	18,000	-26,000	-59.09
28Y 其他專業服務費	70,000	45,241	-24,759	-35.37
29 公共關係費	72,000	36,000	-36,000	-50.00
291 公共關係費	72,000	36,000	-36,000	-50.00
3 材料及用品費	477,000	149,287	-327,713	-68.70
32 用品消耗	477,000	149,287	-327,713	-68.70
321 辦公（事務）用品	417,000	146,650	-270,350	-64.83
322 報章雜誌	38,000		-38,000	-100.00
328 醫療用品（非醫療院所使用）	8,000	2,137	-5,863	-73.29
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8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		-700,000	-100.00
51 購建固定資產	700,000		-700,000	-100.00
513 擴充改良房屋建築及設備	700,000		-700,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	12,000	-6,000	-33.33
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	12,000	-6,000	-33.33
744 慰問、照護及濟助金	18,000	12,000	-6,000	-33.33
9 其他	329,000	188,824	-140,176	-42.61
91 其他支出	329,000	188,824	-140,176	-42.61
91Y 其他	329,000	188,824	-140,176	-42.61
合 計	49,996,000	32,204,136	-17,791,864	-35.59