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 115 年 5 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	45,210,000	3,520,180	3,934,000	-413,820	-10.52	28,853,434	28,720,000	133,434	0.46
徵收及依法分配收入						7,311		7,311	
違規罰款收入						7,311		7,311	
財產收入	658,000	12,180	20,000	-7,820	-39.10	373,203	174,000	199,203	114.48
權利金收入	188,000					82,403	94,000	-11,597	-12.34
利息收入	20,000								
其他財產收入	450,000	12,180	20,000	-7,820	-39.10	290,800	80,000	210,800	263.50
政府撥入收入	43,644,000	3,508,000	3,508,000			28,093,000	28,093,000		
公庫撥款收入	43,644,000	3,508,000	3,508,000			28,093,000	28,093,000		
教學收入	812,000		406,000	-406,000	-100.00	336,000	406,000	-70,000	-17.24
學雜費收入	812,000		406,000	-406,000	-100.00	336,000	406,000	-70,000	-17.24
其他收入	96,000					43,920	47,000	-3,080	-6.55
雜項收入	96,000					43,920	47,000	-3,080	-6.55
基金用途	49,255,000	4,252,219	3,934,000	318,219	8.09	26,283,320	28,720,000	-2,436,680	-8.48
國民教育計畫	49,255,000	4,252,219	3,934,000	318,219	8.09	26,283,320	28,720,000	-2,436,680	-8.48
其他	49,255,000	4,252,219	3,934,000	318,219	8.09	26,283,320	28,720,000	-2,436,680	-8.48
本期賸餘(短絀)	-4,045,000	-732,039		-732,039		2,570,114		2,570,114	
期初基金餘額	6,568,000					8,286,739	6,568,000	1,718,739	26.17
解繳公庫									
期末基金餘額	2,523,000					10,856,853	6,568,000	4,288,853	65.30

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(114-2)幼兒園學雜費收入較預期提早入庫所致。

2.累計差異：(1)違規罰款收入-係筆記型電腦失竊賠償收入，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。

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 115 年 5 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				4,252,219	3,934,000	318,219	8.09
		累計數				26,283,320	28,720,000	-2,436,680	-8.48

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 115 年 5 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	175,416,890	55,710,377	154,400	21,500	2,117,488	117,721,925
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	5,328,000	4,085,353			196,130	1,046,517
房屋及建築	154,398,320	43,635,558			1,180,800	109,581,962
機械及設備	10,743,907	5,232,331	54,400	21,500	588,352	4,956,124
交通及運輸設備	592,611	272,688			33,458	286,465
雜項設備	4,354,052	2,484,447	100,000		118,748	1,850,857
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54,400元；減少數係減損報廢21,500元。

2.雜項設備：增加數係應付代收款專款購置100,000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 115 年 5 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54,400元；減少數係減損報廢21,500元。

2.雜項設備：增加數係應付代收款專款購置100,000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 115 年 5 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														
房屋及建築														
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 115 年 5 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														

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115年5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	140,658,305	100.00	負　　債	2	12,079,527	8.59
流動資產	11	22,936,380	16.31	流動負債	21	11,914,377	8.47
現金	1101	22,751,242	16.17	應付款項	2102	11,914,377	8.47
銀行存款	110102	22,647,242	16.10	應付代收款	210203	11,914,377	8.47
銀行存款－市庫存款	110102-1	10,752,853	7.64	其他負債	28	165,150	0.12
銀行存款－保管款	110102-2	11,894,389	8.46	什項負債	2801	165,150	0.12
零用及週轉金	110103	104,000	0.07	存入保證金	280104	165,150	0.12
預付款項	1108	185,138	0.13	淨資產	3	128,578,778	91.41
預付費用	110804	185,138	0.13	淨資產	31	128,578,778	91.41
預付費用－非預算類	110804-2	185,138	0.13	淨資產	3101	128,578,778	91.41
固定資產	14	117,721,925	83.69	累積餘額	310101	127,993,252	91.00
土地改良物	1402	1,046,517	0.74	本期賸餘	310102	585,526	0.42
土地改良物	140201	5,328,000	3.79	淨資產調整數	310104		
累計折舊-土地改良物	140202	-4,281,483	-3.04	合計：		140,658,305	
房屋建築及設備	1404	109,581,962	77.91				
房屋建築及設備	140401	154,398,320	109.77				
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115年5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	-44,816,358	-31.86				
機械及設備	1405	4,956,124	3.52				
機械及設備	140501	10,776,807	7.66				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,820,683	-4.14				
交通及運輸設備	1406	286,465	0.20				
交通及運輸設備	140601	592,611	0.42				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-306,146	-0.22				
雜項設備	1407	1,850,857	1.32				
雜項設備	140701	4,454,052	3.17				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,603,195	-1.85				
其他資產	18	0	0.00				
什項資產	1801	0	0.00				
代管資產	180106	58,161,023	41.35				
代管資產－土地	180106-1	58,161,023	41.35				
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115年5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	-58,161,023	-41.35				
合計：		140,658,305					
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115年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,571,940	29,007,834
徵收及依法分配收入		7,311
違規罰款收入		7,311
財產收益	63,940	492,103
財產孳息收入		82,403
財產交易利益	51,760	118,900
其他財產收入	12,180	290,800
政府撥入收入	3,508,000	28,093,000
公庫撥款收入	3,508,000	28,093,000
教學收入		336,000
學雜費收入		336,000
其他收入		79,420
受贈收入		35,500
雜項收入		43,920
支出	4,679,191	28,422,308
人事支出	3,343,271	23,776,844
人事支出	3,343,271	23,776,844
業務支出	908,948	2,465,127
業務支出	908,948	2,465,127
財產損失		3,096
財產交易損失		3,096
折舊、折耗及攤銷	426,972	2,135,892
固定資產折舊	426,972	2,135,892
其他支出		41,349
其他支出		41,349

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115年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,107,251	585,526
期初淨資產		127,993,252
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		128,578,778

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 115 年 1 月 1 日 至 5 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	**28,853,434**	**154,400**	**29,007,834**	收入
徵收及依法分配收入	7,311		7,311	徵收及依法分配收入
財產收入	373,203	118,900	492,103	財產收益
政府撥入收入	28,093,000		28,093,000	政府撥入收入
教學收入	336,000		336,000	教學收入
其他收入	43,920	35,500	79,420	其他收入
基金用途	**26,283,320**	**2,138,988**	**28,422,308**	支出
用人費用	23,776,844		23,776,844	人事支出
服務費用	1,851,739	613,388	2,465,127	業務支出
材料及用品費	606,388	-606,388		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		3,096	3,096	財產損失
		2,135,892	2,135,892	折舊、折耗及攤銷
其他	41,349		41,349	其他支出
本期賸餘(短絀)	**2,570,114**	**-1,984,588**	**585,526**	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	**8,286,739**	**119,706,513**	**127,993,252**	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	**10,856,853**	**117,721,925**	**128,578,778**	期末淨資產

註： 1.收入調整數154,400元：係應付代收款專款購置資本資產之利益118,900元及受贈資本資產收入35,500元。
2.支出調整數2,138,988元：係固定資產折舊2,135,892元及減損報廢資本資產損失3,096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115年5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	41,980,000	23,776,844	-18,203,156	-43.36
11 正式員額薪資	26,728,000	15,866,469	-10,861,531	-40.64
113 職員薪金	26,289,000	15,647,409	-10,641,591	-40.48
114 工員工資	439,000	219,060	-219,940	-50.10
12 聘僱及兼職人員薪資	550,000	357,063	-192,937	-35.08
124 兼職人員酬金	550,000	357,063	-192,937	-35.08
13 加（夜）班費	616,000	13,816	-602,184	-97.76
131 延長工時加班費	66,000	13,816	-52,184	-79.07
134 未休假加班費	550,000		-550,000	-100.00
15 獎金	7,296,000	4,509,488	-2,786,512	-38.19
151 考績獎金	3,553,000	630,950	-2,922,050	-82.24
152 年終獎金	3,703,000	3,878,538	175,538	4.74
15Y 其他獎金	40,000		-40,000	-100.00
16 退休及卹償金	3,194,000	1,630,214	-1,563,786	-48.96
161 職員退休及離職金	3,167,000	1,617,068	-1,549,932	-48.94
162 工員退休及離職金	27,000	13,146	-13,854	-51.31
18 福利費	3,596,000	1,399,794	-2,196,206	-61.07
181 分擔員工保險費	3,256,000	1,255,094	-2,000,906	-61.45
183 傷病醫藥費	100,000	5,500	-94,500	-94.50
18Y 其他福利費	240,000	139,200	-100,800	-42.00
2 服務費用	5,571,000	1,851,739	-3,719,261	-66.76
21 水電費	506,000	86,875	-419,125	-82.83
212 工作場所電費	434,000	64,849	-369,151	-85.06
214 工作場所水費	72,000	22,026	-49,974	-69.41
22 郵電費	33,000	6,303	-26,697	-80.90
221 郵費	5,000	784	-4,216	-84.32

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115年5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	%
222 電話費	28,000	5,519	-22,481	-80.29
23 旅運費	12,000	1,710	-10,290	-85.75
231 國內旅費	12,000	1,710	-10,290	-85.75
24 印刷裝訂與廣告費	8,000		-8,000	-100.00
241 印刷及裝訂費	8,000		-8,000	-100.00
25 修理保養及保固費	896,000	301,178	-594,822	-66.39
252 一般房屋修護費	325,000	191,938	-133,062	-40.94
254 其他建築修護費	201,000	67,240	-133,760	-66.55
255 機械及設備修護費	189,000	17,550	-171,450	-90.71
257 雜項設備修護費	181,000	24,450	-156,550	-86.49
26 保險費	5,000	3,200	-1,800	-36.00
26Y 其他保險費	5,000	3,200	-1,800	-36.00
27 一般服務費	3,909,000	1,389,121	-2,519,879	-64.46
279 外包費	908,000	292,008	-615,992	-67.84
27D 計時與計件人員酬金	3,001,000	1,097,113	-1,903,887	-63.44
28 專業服務費	130,000	45,352	-84,648	-65.11
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	16,000	7,500	-8,500	-53.13
287 委託檢驗（定）試驗認證費	36,000	12,000	-24,000	-66.67
28Y 其他專業服務費	78,000	25,852	-52,148	-66.86
29 公共關係費	72,000	18,000	-54,000	-75.00
291 公共關係費	72,000	18,000	-54,000	-75.00
3 材料及用品費	1,339,000	606,388	-732,612	-54.71
32 用品消耗	1,339,000	606,388	-732,612	-54.71
321 辦公（事務）用品	341,000	81,686	-259,314	-76.05
322 報章雜誌	38,000		-38,000	-100.00
326 食品	623,000	269,304	-353,696	-56.77

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115年5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	%
328 醫療用品（非醫療院所使用）	8,000	179	-7,821	-97.76
32Y 其他用品消耗	329,000	255,219	-73,781	-22.43
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	7,000	-12,000	-63.16
71 會費	1,000	1,000		0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000		0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	6,000	-12,000	-66.67
744 慰問、照護及濟助金	18,000	6,000	-12,000	-66.67
9 其他	346,000	41,349	-304,651	-88.05
91 其他支出	346,000	41,349	-304,651	-88.05
91Y 其他	346,000	41,349	-304,651	-88.05
合 計	49,255,000	26,283,320	-22,971,680	-46.64