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 9 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	3,008,696	3,048,000	-39,304	-1.29	44,199,875	44,100,000	99,875	0.23
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	74,696	114,000	-39,304	-34.48	763,644	598,000	165,644	27.70
權利金收入	188,000	71,096	94,000	-22,904	-24.37	153,499	188,000	-34,501	-18.35
利息收入	20,000					31,673	10,000	21,673	216.73
其他財產收入	450,000	3,600	20,000	-16,400	-82.00	578,472	400,000	178,472	44.62
政府撥入收入	43,644,000	2,934,000	2,934,000			43,049,000	43,049,000		
公庫撥款收入	43,644,000	2,934,000	2,934,000			43,049,000	43,049,000		
教學收入	812,000					336,000	406,000	-70,000	-17.24
學雜費收入	812,000					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	6,456,374	3,593,000	2,863,374	79.69	43,144,984	48,145,000	-5,000,016	-10.39
國民教育計畫	49,255,000	6,456,374	3,593,000	2,863,374	79.69	43,144,984	48,145,000	-5,000,016	-10.39
其他	49,255,000	6,456,374	3,593,000	2,863,374	79.69	43,144,984	48,145,000	-5,000,016	-10.39
本期賸餘(短絀)	-4,045,000	-3,447,678	-545,000	-2,902,678	532.60	1,054,891	-4,045,000	5,099,891	-126.08
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					9,341,630	2,523,000	6,818,630	270.26

註：1.本月份差異：(1)權利金收入-係115年第1期太陽光電發電系統公開標租案權利金較預期減少所致；(2)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；(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-係筆記型電腦失竊賠償收入，依實際收繳入庫；(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 9 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				6,456,374	3,593,000	2,863,374	79.69
		累計數				43,144,984	48,145,000	-5,000,016	-10.39

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 9 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	269,480	317,006	3,525,302	116,133,685
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	5,328,000	4,085,353			353,034	889,613
房屋及建築	154,398,320	43,635,558			2,125,440	108,637,322
機械及設備	10,743,907	5,232,331	137,980	138,500	944,782	4,566,274
交通及運輸設備	592,611	272,688	31,500		60,876	290,547
雜項設備	4,354,052	2,484,447	100,000	178,506	41,170	1,749,929
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137,980元；減少數係報廢138,500元(含減損)。

2.交通及運輸設備：增加數係應付代收款專款購置31,500元。

3.雜項設備：增加數係應付代收款專款購置100,000元；減少數係報廢178,506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 9 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137,980元；減少數係報廢138,500元(含減損)。

2.交通及運輸設備：增加數係應付代收款專款購置31,500元。

3.雜項設備：增加數係應付代收款專款購置100,000元；減少數係報廢178,506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 9 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 9 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9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	137,664,796	100.00	負　　債	2	12,189,481	8.85
流動資產	11	21,531,111	15.64	流動負債	21	12,021,181	8.73
現金	1101	21,519,356	15.63	應付款項	2102	12,021,181	8.73
銀行存款	110102	21,415,356	15.56	應付代收款	210203	12,021,181	8.73
銀行存款－市庫存款	110102-1	9,237,630	6.71	其他負債	28	168,300	0.12
銀行存款－保管款	110102-2	12,177,726	8.85	什項負債	2801	168,300	0.12
零用及週轉金	110103	104,000	0.08	存入保證金	280104	168,300	0.12
預付款項	1108	11,755	0.01	淨資產	3	125,475,315	91.15
預付費用	110804	11,755	0.01	淨資產	31	125,475,315	91.15
預付費用 －預算類	110804-1	0	0.00	淨資產	3101	125,475,315	91.15
預付費用－非預算類	110804-2	11,755	0.01	累積餘額	310101	127,993,252	92.97
固定資產	14	116,133,685	84.36	本期短絀	310103	-2,517,937	-1.83
土地改良物	1402	889,613	0.65	淨資產調整數	310104		
土地改良物	140201	5,328,000	3.87	合計：		137,664,796	
累計折舊-土地改良物	140202	-4,438,387	-3.22				
房屋建築及設備	1404	108,637,322	78.91				
信託代理與保證資產		688,140		信託代理與保證負債		688,140	
保證品		688,140		應付保證品		688,140	

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688,140元，其內容如下：

係廠商提供作為保證用定期存單2張計688,140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9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		
房屋建築及設備	140401	154,398,320	112.16				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-45,760,998	-33.24				
機械及設備	1405	4,566,274	3.32				
機械及設備	140501	10,743,387	7.80				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,177,113	-4.49				
交通及運輸設備	1406	290,547	0.21				
交通及運輸設備	140601	624,111	0.45				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-333,564	-0.24				
雜項設備	1407	1,749,929	1.27				
雜項設備	140701	4,275,546	3.11				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,525,617	-1.83				
其他資產	18	0	0.00				
什項資產	1801	0	0.00				
代管資產	180106	58,161,023	42.25				
信託代理與保證資產		688,140		信託代理與保證負債		688,140	
保證品		688,140		應付保證品		688,140	

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688,140元，其內容如下：

係廠商提供作為保證用定期存單2張計688,140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9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		
代管資產－土地	180106-1	58,161,023	42.25				
應付代管資產	180107	-58,161,023	-42.25				
合計：		137,664,796					
信託代理與保證資產		688,140		信託代理與保證負債		688,140	
保證品		688,140		應付保證品		688,140	

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688,140元，其內容如下：

係廠商提供作為保證用定期存單2張計688,140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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,008,696	44,469,355
徵收及依法分配收入		7,311
違規罰款收入		7,311
財產收益	74,696	966,124
財產孳息收入	71,096	185,172
財產交易利益		202,480
其他財產收入	3,600	578,472
政府撥入收入	2,934,000	43,049,000
公庫撥款收入	2,934,000	43,049,000
教學收入		336,000
學雜費收入		336,000
其他收入		110,920
受贈收入		67,000
雜項收入		43,920
支出	6,880,565	46,987,292
人事支出	5,833,513	38,890,608
人事支出	5,833,513	38,890,608
業務支出	603,546	4,115,451
業務支出	603,546	4,115,451
財產損失		6,051
財產交易損失		6,051
折舊、折耗及攤銷	424,191	3,836,257
固定資產折舊	424,191	3,836,257
其他支出	19,315	138,925
其他支出	19,315	138,925

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,871,869	-2,517,937
期初淨資產		127,993,252
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		125,475,315

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 9 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	**44,199,875**	**269,480**	**44,469,355**	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	763,644	202,480	966,124	財產收益
政府撥入收入	43,049,000		43,049,000	政府撥入收入
教學收入	336,000		336,000	教學收入
其他收入	43,920	67,000	110,920	其他收入
基金用途	**43,144,984**	**3,842,308**	**46,987,292**	支出
用人費用	38,890,608		38,890,608	人事支出
服務費用	3,025,496	1,089,955	4,115,451	業務支出
材料及用品費	1,070,955	-1,070,955		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	-19,000		
		6,051	6,051	財產損失
		3,836,257	3,836,257	折舊、折耗及攤銷
其他	138,925		138,925	其他支出
本期賸餘(短絀)	**1,054,891**	**-3,572,828**	**-2,517,937**	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	**9,341,630**	**116,133,685**	**125,475,315**	期末淨資產

註： 1.收入調整數269,480元：係應付代收款專款購置資本資產之利益202,480元及受贈資本資產收入67,000元。
2.支出調整數3,842,308元：係固定資產折舊3,836,257元及報廢資本資產損失6,051元(含減損)。

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9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	38,890,608	-3,089,392	-7.36
11 正式員額薪資	26,728,000	25,435,085	-1,292,915	-4.84
113 職員薪金	26,289,000	25,069,985	-1,219,015	-4.64
114 工員工資	439,000	365,100	-73,900	-16.83
12 聘僱及兼職人員薪資	550,000	514,945	-35,055	-6.37
124 兼職人員酬金	550,000	514,945	-35,055	-6.37
13 加（夜）班費	616,000	409,532	-206,468	-33.52
131 延長工時加班費	66,000	38,116	-27,884	-42.25
134 未休假加班費	550,000	371,416	-178,584	-32.47
15 獎金	7,296,000	7,352,858	56,858	0.78
151 考績獎金	3,553,000	3,474,320	-78,680	-2.21
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	2,692,985	-501,015	-15.69
161 職員退休及離職金	3,167,000	2,671,075	-495,925	-15.66
162 工員退休及離職金	27,000	21,910	-5,090	-18.85
18 福利費	3,596,000	2,485,203	-1,110,797	-30.89
181 分擔員工保險費	3,256,000	2,249,003	-1,006,997	-30.93
183 傷病醫藥費	100,000	17,000	-83,000	-83.00
18Y 其他福利費	240,000	219,200	-20,800	-8.67
2 服務費用	5,571,000	3,025,496	-2,545,504	-45.69
21 水電費	506,000	271,930	-234,070	-46.26
212 工作場所電費	434,000	229,880	-204,120	-47.03
214 工作場所水費	72,000	42,050	-29,950	-41.60
22 郵電費	33,000	16,726	-16,274	-49.32
221 郵費	5,000	1,784	-3,216	-64.32

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9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	14,942	-13,058	-46.64
23 旅運費	12,000	4,230	-7,770	-64.75
231 國內旅費	12,000	4,230	-7,770	-64.75
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	8,385	385	4.81
241 印刷及裝訂費	8,000	8,385	385	4.81
25 修理保養及保固費	896,000	562,417	-333,583	-37.23
252 一般房屋修護費	325,000	303,806	-21,194	-6.52
254 其他建築修護費	201,000	93,690	-107,310	-53.39
255 機械及設備修護費	189,000	66,540	-122,460	-64.79
257 雜項設備修護費	181,000	98,381	-82,619	-45.65
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	2,002,504	-1,906,496	-48.77
279 外包費	908,000	584,016	-323,984	-35.68
27D 計時與計件人員酬金	3,001,000	1,418,488	-1,582,512	-52.73
28 專業服務費	130,000	120,104	-9,896	-7.61
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	16,000	50,400	34,400	215.00
287 委託檢驗（定）試驗認證費	36,000	18,000	-18,000	-50.00
28Y 其他專業服務費	78,000	51,704	-26,296	-33.71
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	1,339,000	1,070,955	-268,045	-20.02
32 用品消耗	1,339,000	1,070,955	-268,045	-20.02
321 辦公（事務）用品	341,000	229,040	-111,960	-32.83
322 報章雜誌	38,000		-38,000	-100.00
326 食品	623,000	579,593	-43,407	-6.97

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9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	413	-7,587	-94.84
32Y 其他用品消耗	329,000	261,909	-67,091	-20.39
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	19,000		0.00
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	18,000		0.00
744 慰問、照護及濟助金	18,000	18,000		0.00
9 其他	346,000	138,925	-207,075	-59.85
91 其他支出	346,000	138,925	-207,075	-59.85
91Y 其他	346,000	138,925	-207,075	-59.85
合 計	49,255,000	43,144,984	-6,110,016	-12.40