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 6 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	3,472,093	3,300,000	172,093	5.21	30,456,074	30,330,000	126,074	0.42
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	300,093	128,000	172,093	134.45	468,064	253,000	215,064	85.01
權利金收入	200,000		100,000	-100,000	-100.00	72,231	100,000	-27,769	-27.77
利息收入	7,000	39,218	3,000	36,218	1,207.27	39,218	3,000	36,218	1,207.27
其他財產收入	300,000	260,875	25,000	235,875	943.50	356,615	150,000	206,615	137.74
政府撥入收入	47,403,000	3,172,000	3,172,000			29,559,000	29,559,000		
公庫撥款收入	47,403,000	3,172,000	3,172,000			29,559,000	29,559,000		
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	2,808,571	3,300,000	-491,429	-14.89	25,455,539	30,330,000	-4,874,461	-16.07
國民教育計畫	49,296,000	2,808,571	3,300,000	-491,429	-14.89	25,455,539	30,330,000	-4,874,461	-16.07
其他	49,296,000	2,808,571	3,300,000	-491,429	-14.89	25,455,539	30,330,000	-4,874,461	-16.07
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	663,522		663,522		5,000,535		5,000,535	
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					12,616,122	3,167,000	9,449,122	298.36

註：1. 本月份差異：(1)權利金收入-係113年7-12月太陽光發電系統公開標租案權利金較預期增加所致；(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增加所致。
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)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 6 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				2,808,571	3,300,000	-491,429	-14.89
		累計數				25,455,539	30,330,000	-4,874,461	-16.07

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 6 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	1,318,862		2,617,579	121,162,929
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	5,328,000	3,602,086			242,889	1,483,025
房屋及建築	153,408,320	40,817,817			1,407,059	111,183,444
機械及設備	9,427,801	3,882,749	1,251,362		710,221	6,086,193
交通及運輸設備	592,611	187,306			43,377	361,928
雜項設備	4,776,565	2,581,693	67,500		214,033	2,048,339
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1,251,362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 6 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1,251,362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

平衡表

中華民國114年6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	147,781,167	100.00	負債	2	14,002,116	9.47
流動資產	11	26,618,238	18.01	流動負債	21	13,339,216	9.03
現金	1101	26,597,816	18.00	應付款項	2102	13,339,216	9.03
銀行存款	110102	26,541,816	17.96	應付代收款	210203	13,339,216	9.03
銀行存款—市庫存款	110102-1	12,560,122	8.50	其他負債	28	662,900	0.45
銀行存款—保管款	110102-2	13,981,694	9.46	什項負債	2801	662,900	0.45
零用及週轉金	110103	56,000	0.04	存入保證金	280104	662,900	0.45
預付款項	1108	20,422	0.01	淨資產	3	133,779,051	90.53
預付費用	110804	20,422	0.01	淨資產	31	133,779,051	90.53
預付費用—非預算類	110804-2	20,422	0.01	淨資產	3101	133,779,051	90.53
固定資產	14	121,162,929	81.99	累積餘額	310101	130,077,233	88.02
土地改良物	1402	1,483,025	1.00	本期賸餘	310102	3,701,818	2.50
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	-3,844,975	-2.60	合計：		147,781,167	
房屋建築及設備	1404	111,183,444	75.24				
房屋建築及設備	140401	153,408,320	103.81				
信託代理與保證資產		665,140		信託代理與保證負債		665,140	
保證品		665,140		應付保證品		665,140	

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665,140元，其內容如下：

係廠商提供作為保證用定期存單2張計665,140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6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	-42,224,876	-28.57				
機械及設備	1405	6,086,193	4.12				
機械及設備	140501	10,679,163	7.23				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,592,970	-3.11				
交通及運輸設備	1406	361,928	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	-230,683	-0.16				
雜項設備	1407	2,048,339	1.39				
雜項設備	140701	4,844,065	3.28				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,795,726	-1.89				
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		665,140		信託代理與保證負債		665,140	
保證品		665,140		應付保證品		665,140	

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665,140元，其內容如下：

 係廠商提供作為保證用定期存單2張計665,140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6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	-37.09				
合計：		147,781,167					

信託代理與保證資產

665,140

信託代理與保證負債

665,140

保證品

665,140

應付保證品

665,140

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665,140元，其內容如下：

係廠商提供作為保證用定期存單2張計665,140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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,548,093	31,774,936
徵收及依法分配收入		5,910
違規罰款收入		5,910
財產收益	376,093	1,786,926
財產孳息收入	39,218	111,449
財產交易利益	76,000	1,318,862
其他財產收入	260,875	356,615
政府撥入收入	3,172,000	29,559,000
公庫撥款收入	3,172,000	29,559,000
教學收入		378,000
學雜費收入		378,000
其他收入		45,100
雜項收入		45,100
支出	3,248,818	28,073,118
人事支出	2,569,304	24,099,601
人事支出	2,569,304	24,099,601
業務支出	226,107	1,196,122
業務支出	226,107	1,196,122
折舊、折耗及攤銷	440,247	2,617,579
固定資產折舊	440,247	2,617,579
其他支出	13,160	159,816
其他支出	13,160	159,816

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	299,275	3,701,818
期初淨資產		130,077,233
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		133,779,051

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 6 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	30,456,074	1,318,862	31,774,936	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	468,064	1,318,862	1,786,926	財產收益
政府撥入收入	29,559,000		29,559,000	政府撥入收入
教學收入	378,000		378,000	教學收入
其他收入	45,100		45,100	其他收入
基金用途	25,455,539	2,617,579	28,073,118	支出
用人費用	24,099,601		24,099,601	人事支出
服務費用	1,066,797	129,325	1,196,122	業務支出
材料及用品費	117,325	-117,325		
會費、捐助、補助、分攤、 護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
		2,617,579	2,617,579	折舊、折耗及攤銷
其他	159,816		159,816	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,000,535	-1,298,717	3,701,818	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	12,616,122	121,162,929	133,779,051	期末淨資產

註：1. 收入調整數1,318,862元：係應付代收款專款購置資本資產之利益1,318,862元

2. 支出調整數2,617,579元：係固定資產折舊2,617,579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6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	24,099,601	-21,534,399	-47.19
11 正式員額薪資	30,629,000	16,993,114	-13,635,886	-44.52
113 職員薪金	30,230,000	16,737,544	-13,492,456	-44.63
114 工員工資	399,000	255,570	-143,430	-35.95
12 聘僱及兼職人員薪資	600,000	217,545	-382,455	-63.74
124 兼職人員酬金	600,000	217,545	-382,455	-63.74
13 加(夜)班費	656,000	19,154	-636,846	-97.08
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		-603,000	-100.00
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	1,542,289	-1,497,711	-49.27
161 職員退休及離職金	3,016,000	1,475,633	-1,540,367	-51.07
162 工員退休及離職金	24,000	66,656	42,656	177.73
18 福利費	3,453,000	1,494,590	-1,958,410	-56.72
181 分擔員工保險費	3,101,000	1,425,590	-1,675,410	-54.03
183 傷病醫藥費	112,000		-112,000	-100.00
18Y 其他福利費	240,000	69,000	-171,000	-71.25
2 服務費用	2,838,000	1,066,797	-1,771,203	-62.41
21 水電費	511,000	153,424	-357,576	-69.98
212 工作場所電費	469,000	127,622	-341,378	-72.79
214 工作場所水費	42,000	25,802	-16,198	-38.57
22 郵電費	37,000	11,650	-25,350	-68.51
221 郵費	6,000	1,550	-4,450	-74.17
222 電話費	31,000	10,100	-20,900	-67.42

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6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	1,740	-5,260	-75.14
231 國內旅費	7,000	1,740	-5,260	-75.14
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	219,578	-547,422	-71.37
252 一般房屋修護費	282,000	12,600	-269,400	-95.53
254 其他建築修護費	215,000	67,550	-147,450	-68.58
255 機械及設備修護費	135,000	55,160	-79,840	-59.14
257 雜項設備修護費	135,000	84,268	-50,732	-37.58
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	594,090	-720,910	-54.82
279 外包費	870,000	353,140	-516,860	-59.41
27D 計時與計件人員酬金	445,000	240,950	-204,050	-45.85
28 專業服務費	120,000	50,315	-69,685	-58.07
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	32,315	-37,685	-53.84
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	117,325	-359,675	-75.40
32 用品消耗	477,000	117,325	-359,675	-75.40
321 辦公(事務)用品	417,000	115,486	-301,514	-72.31
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	1,839	-6,161	-77.01
32Y 其他用品消耗	14,000		-14,000	-100.00

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6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	159,816	-169,184	-51.42
91 其他支出	329,000	159,816	-169,184	-51.42
91Y 其他	329,000	159,816	-169,184	-51.42
合計	49,996,000	25,455,539	-24,540,461	-49.08