

基隆市地方教育發展基金—基隆市和平國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 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	30,202,000	415,988	303,000	112,988	37.29	30,181,688	30,202,000	-20,312	-0.07
財產收入	249,000	115,988	3,000	112,988	3,766.27	266,408	249,000	17,408	6.99
財產處分收入						7,140		7,140	
權利金收入	243,000	95,939		95,939		216,809	243,000	-26,191	-10.78
利息收入	6,000	19,549	3,000	16,549	551.63	38,759	6,000	32,759	545.98
其他財產收入		500		500		3,700		3,700	
政府撥入收入	29,267,000	300,000	300,000			29,329,000	29,267,000	62,000	0.21
公庫撥款收入	29,267,000	300,000	300,000			29,329,000	29,267,000	62,000	0.21
教學收入	600,000					532,000	600,000	-68,000	-11.33
學雜費收入	600,000					532,000	600,000	-68,000	-11.33
其他收入	86,000					54,280	86,000	-31,720	-36.88
雜項收入	86,000					54,280	86,000	-31,720	-36.88
基金用途	30,202,000	1,202,330	303,000	899,330	296.81	30,078,643	30,202,000	-123,357	-0.41
國民教育計畫	30,202,000	1,202,330	303,000	899,330	296.81	30,078,643	30,202,000	-123,357	-0.41
其他	30,202,000	1,202,330	303,000	899,330	296.81	30,078,643	30,202,000	-123,357	-0.41
本期賸餘(短絀)		-786,342		-786,342		103,045		103,045	
期初基金餘額	3,303,000					4,009,013	3,303,000	706,013	21.37
解繳公庫									
期末基金餘額	3,303,000					4,112,058	3,303,000	809,058	24.49

註：基金來源：1. 財產處分收入：係報廢校門口鐵捲門、電腦、列表機、飲水機等變賣收入。2. 權利金收入：係因廠商繳納之太陽光電權利金較預期少致短收。3. 利息收入：係因專戶存款之利息收入較預期多致超收。4. 其他財產收入：係場地租借收入及廠商清洗太陽光電板使用學校水費。5. 公庫撥款收入：係臨時及外包人員基本工資調薪辦理超支併決算之撥入數。6. 學雜費收入：係因幼兒園學生人數較預期少，就學補助較少致短收。7. 雜項收入：係因幼兒園學生人數較預期少，活動費收入較少致短收。

基金用途：用人費用、服務費用、材料及用品費等覈實及撙節支出。

基隆市地方教育發展基金—基隆市和平國民小學

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 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	
國民教育計畫		本月數				1,202,330	303,000	899,330	296.81
		累計數				30,078,643	30,202,000	-123,357	-0.41

基隆市地方教育發展基金—基隆市和平國民小學

3

資本資產明細表

中華民國 112 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	87,936,813	43,373,239	1,666,596	1,358,212	1,467,248	43,404,710
非理財目的之長期投資						
土地	10,993,937					10,993,937
土地改良物	2,779,553	2,302,235			63,462	413,856
房屋及建築	51,948,053	25,602,521			1,087,321	25,258,211
機械及設備	9,524,316	7,772,407	883,012	671,285	-19,071	1,982,707
交通及運輸設備	1,475,101	1,198,423	194,900	271,580	-203,199	403,197
雜項設備	11,215,853	6,497,653	588,684	415,347	538,735	4,352,802
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：一、本表「項目」欄應按預算所示及權責機關最新核定項目填列。

二、本年度各項目成本變動主要增減原因，請於表下分別說明。

三、1.機械及設備:本年度成本變動-增加數-撥入：816,790元、增置：66,222元、減少數-報廢：671,285元；2.交通及運輸設備:本年度成本變動-增加數-撥入：98,000元、增置：96,900元、減少數-報廢：271,580元；3.雜項設備:本年度成本變動-增加數-撥入：176,024元、增置：68,800元、受贈：343,860元、減少數-報廢：415,347元。

基隆市地方教育發展基金—基隆市和平國民小學

資本資產明細表

中華民國 112 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：一、本表「項目」欄應按預算所示及權責機關最新核定項目填列。

二、本年度各項目成本變動主要增減原因，請於表下分別說明。

三、1.機械及設備:本年度成本變動-增加數-撥入：816,790元、增置：66,222元、減少數-報廢：671,285元；2.交通及運輸設備:本年度成本變動-增加數-撥入：98,000元、增置：96,900元、減少數-報廢：271,580元；3.雜項設備:本年度成本變動-增加數-撥入：176,024元、增置：68,800元、受贈：343,860元、減少數-報廢：415,347元。

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市和平國民小學

平衡表

中華民國112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	106,678,289	100.00	負債	2	59,161,521	55.46
流動資產	11	11,383,969	10.67	流動負債	21	7,014,203	6.58
現金	1101	11,383,969	10.67	應付款項	2102	7,014,203	6.58
銀行存款	110102	11,383,969	10.67	應付代收款	210203	7,014,203	6.58
銀行存款—市庫存款	110102-1	4,112,058	3.85	其他負債	28	52,147,318	48.88
銀行存款—保管款	110102-2	7,271,911	6.82	什項負債	2801	52,147,318	48.88
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	257,708	0.24
預付款項	1108	0	0.00	應付代管資產	280107	51,889,610	48.64
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	3	47,516,768	44.54
預付費用—非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	31	47,516,768	44.54
固定資產	14	43,404,710	40.69	淨資產	3101	47,516,768	44.54
土地	1401	10,993,937	10.31	累積餘額	310101	47,516,768	44.54
土地	140101	10,993,937	10.31	合計：		106,678,289	
土地改良物	1402	413,856	0.39				
土地改良物	140201	2,779,553	2.61				
累計折舊—土地改良物	140202	-2,365,697	-2.22				

信託代理與保證資產 1,124,920

保證品 1,124,920

信託代理與保證負債

應付保證品

1,124,920

1,124,920

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市和平國民小學

平衡表

中華民國112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		
房屋建築及設備	1404	25,258,211	23.68				
房屋建築及設備	140401	51,948,053	48.70				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-26,689,842	-25.02				
機械及設備	1405	1,982,707	1.86				
機械及設備	140501	9,736,043	9.13				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,753,336	-7.27				
交通及運輸設備	1406	403,197	0.38				
交通及運輸設備	140601	1,398,421	1.31				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-995,224	-0.93				
雜項設備	1407	4,352,802	4.08				
雜項設備	140701	11,389,190	10.68				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,036,388	-6.60				
其他資產	18	51,889,610	48.64				
什項資產	1801	51,889,610	48.64				

信託代理與保證資產

1,124,920

信託代理與保證負債

1,124,920

保證品

1,124,920

應付保證品

1,124,920

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市和平國民小學

平衡表

中華民國112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		
代管資產	180106	51,889,610	48.64				
代管資產—土地	180106-1	51,889,610	48.64				
合計：		106,678,289					

信託代理與保證資產

1,124,920

信託代理與保證負債

1,124,920

保證品

1,124,920

應付保證品

1,124,920

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市和平國民小學

收入支出表

中華民國112年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	548,288	31,848,284
財產收益	248,288	1,589,144
財產孳息收入	115,488	255,568
廢舊物品售價收入		7,140
財產交易利益	132,300	1,322,736
其他財產收入	500	3,700
政府撥入收入	300,000	29,329,000
公庫撥款收入	300,000	29,329,000
教學收入		532,000
學雜費收入		532,000
其他收入		398,140
受贈收入		343,860
雜項收入		54,280
支出	1,434,261	32,904,103
人事支出	459,169	26,540,401
人事支出	459,169	26,540,401
業務支出	712,071	3,396,628
業務支出	712,071	3,396,628
財產損失		13,584
財產交易損失		13,584
折舊、折耗及攤銷	231,931	2,811,876
固定資產折舊	231,931	2,811,876
其他支出	31,090	141,614
其他支出	31,090	141,614

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市和平國民小學

收入支出表

中華民國112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)	-885,973	-1,055,819
期初淨資產		48,572,587
解繳公庫		
期末淨資產		47,516,768

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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—基隆市和平國民小學

12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	30,181,688	1,666,596	31,848,284	收入
財產收入	266,408	1,322,736	1,589,144	財產收益
政府撥入收入	29,329,000		29,329,000	政府撥入收入
教學收入	532,000		532,000	教學收入
其他收入	54,280	343,860	398,140	其他收入
基金用途	30,078,643	2,825,460	32,904,103	支出
用人費用	26,540,401		26,540,401	人事支出
服務費用	3,023,842	372,786	3,396,628	業務支出
材料及用品費	347,786	-347,786		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	25,000	-25,000		
		13,584	13,584	財產損失
		2,811,876	2,811,876	折舊、折耗及攤銷
其他	141,614		141,614	其他支出
本期賸餘(短絀)	103,045	-1,158,864	-1,055,819	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,009,013	44,563,574	48,572,587	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,112,058	43,404,710	47,516,768	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數1,322,736元、343,860元，係機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備等固定資產增加。
 2. 調整數372,786元，係預算項目之「材料及用品費」及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」重分類為會計科目之「業務支出」。
 3. 調整數13,584元，係報廢固定資產之淨額。
 4. 調整數2,811,876元，係固定資產之折舊。
 5. 調整數44,563,574元，係配合會計法刪除第29條規定，將111年度財產價值承轉至本年度。

基隆市地方教育發展基金－基隆市和平國民小學

各項費用彙計表
中華民國112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	26,556,000	26,540,401	-15,599	-0.06
11 正式員額薪資	17,500,000	16,933,594	-566,406	-3.24
113 職員薪金	16,770,000	16,203,414	-566,586	-3.38
114 工員工資	730,000	730,180	180	0.02
12 聘僱及兼職人員薪資	256,000	328,620	72,620	28.37
124 兼職人員酬金	256,000	328,620	72,620	28.37
13 超時工作報酬	475,000	395,424	-79,576	-16.75
131 加班費	475,000	395,424	-79,576	-16.75
15 獎金	4,650,000	4,887,363	237,363	5.10
151 考績獎金	2,350,000	2,490,845	140,845	5.99
152 年終獎金	2,300,000	2,396,518	96,518	4.20
16 退休及卹償金	1,700,000	1,988,226	288,226	16.95
161 職員退休及離職金	1,650,000	1,940,442	290,442	17.60
162 工員退休及離職金	50,000	47,784	-2,216	-4.43
18 福利費	1,975,000	2,007,174	32,174	1.63
181 分擔員工保險費	1,825,000	1,853,119	28,119	1.54
18Y 其他福利費	150,000	154,055	4,055	2.70
2 服務費用	3,119,000	3,023,842	-95,158	-3.05
21 水電費	384,000	348,798	-35,202	-9.17
212 工作場所電費	354,000	326,137	-27,863	-7.87
214 工作場所水費	30,000	22,661	-7,339	-24.46
22 郵電費	45,000	43,341	-1,659	-3.69
221 郵費	3,000	4,710	1,710	57.00
222 電話費	42,000	38,631	-3,369	-8.02
23 旅運費	8,000	7,440	-560	-7.00
231 國內旅費	8,000	7,440	-560	-7.00

基隆市地方教育發展基金－基隆市和平國民小學

各項費用彙計表
中華民國112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	%
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	6,184	-816	-11.66
241 印刷及裝訂費	7,000	6,184	-816	-11.66
25 修理保養及保固費	1,135,000	1,053,402	-81,598	-7.19
252 一般房屋修護費	590,000	409,788	-180,212	-30.54
254 其他建築修護費	131,000	159,675	28,675	21.89
255 機械及設備修護費	109,000	132,079	23,079	21.17
257 雜項設備修護費	305,000	351,860	46,860	15.36
26 保險費	8,000	5,855	-2,145	-26.81
26Y 其他保險費	8,000	5,855	-2,145	-26.81
27 一般服務費	1,340,000	1,402,962	62,962	4.70
279 外包費	399,000	418,000	19,000	4.76
27D 計時與計件人員酬金	941,000	984,962	43,962	4.67
28 專業服務費	120,000	83,860	-36,140	-30.12
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,000	1,600	-4,400	-73.33
287 委託檢驗(定)試驗認證費	44,000	22,500	-21,500	-48.86
28Y 其他專業服務費	70,000	59,760	-10,240	-14.63
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	350,000	347,786	-2,214	-0.63
31 使用材料費	150,000	150,000		0.00
315 設備零件	150,000	150,000		0.00
32 用品消耗	200,000	197,786	-2,214	-1.11
321 辦公(事務)用品	172,000	171,913	-87	-0.05
322 報章雜誌	19,000	16,200	-2,800	-14.74
328 醫療用品(非醫療院所使用)	2,000	2,675	675	33.75
32Y 其他用品消耗	7,000	6,998	-2	-0.03

基隆市地方教育發展基金－基隆市和平國民小學

各項費用彙計表
中華民國112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	%
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	25,000	25,000		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	24,000	24,000		0.00
744 慰問、照護及濟助金	24,000	24,000		0.00
9 其他	152,000	141,614	-10,386	-6.83
91 其他支出	152,000	141,614	-10,386	-6.83
91Y 其他	152,000	141,614	-10,386	-6.83
合計	30,202,000	30,078,643	-123,357	-0.41

基隆市地方教育發展基金—基隆市和平國民小學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 12 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
4,112,058	4,112,058	0	