

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 113 年 4 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	32,449,000	2,300,000	2,300,000			15,219,097	15,175,000	44,097	0.29
財產收入	269,000					211,017	117,000	94,017	80.36
權利金收入	233,000					211,017	117,000	94,017	80.36
利息收入	36,000								
政府撥入收入	31,780,000	2,300,000	2,300,000			14,858,000	14,858,000		
公庫撥款收入	31,780,000	2,300,000	2,300,000			14,858,000	14,858,000		
教學收入	350,000					126,000	175,000	-49,000	-28.00
學雜費收入	350,000					126,000	175,000	-49,000	-28.00
其他收入	50,000					24,080	25,000	-920	-3.68
雜項收入	50,000					24,080	25,000	-920	-3.68
基金用途	35,053,000	2,169,025	2,300,000	-130,975	-5.69	13,225,127	15,175,000	-1,949,873	-12.85
國民教育計畫	33,555,000	2,169,025	2,300,000	-130,975	-5.69	13,225,127	13,677,000	-451,873	-3.30
其他	33,555,000	2,169,025	2,300,000	-130,975	-5.69	13,225,127	13,677,000	-451,873	-3.30
建築及設備計畫	1,498,000						1,498,000	-1,498,000	-100.00
購建固定資產	1,498,000						1,498,000	-1,498,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,604,000	130,975		130,975		1,993,970		1,993,970	
期初基金餘額	4,009,000					4,112,058	4,009,000	103,058	2.57
解繳公庫									
期末基金餘額	1,405,000					6,106,028	4,009,000	2,097,028	52.31

註：基金來源：1. 財產收入-權利金收入：因廠商繳納之太陽光電權利金較預期多致超收。2. 教學收入-學雜費收入：因幼兒園學生人數較預期少，就學補助較少致短收。
 基金用途：1. 建築及設備計畫-購建固定資產：數位廣播音響及總機系統更換計畫尚未執行。

基隆市地方教育發展基金—基隆市和平國民小學

2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 4 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				2,169,025	2,300,000	-130,975	-5.69
		累計數				13,225,127	13,677,000	-451,873	-3.30
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				0	1,498,000	-1,498,000	-100.00

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 113 年 4 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	88,245,197	44,840,487		2,905,704	-1,614,553	42,113,559
非理財目的之長期投資						
土地	10,993,937			365,358		10,628,579
土地改良物	2,779,553	2,365,697			21,154	392,702
房屋及建築	51,948,053	26,689,842		289,801	51,547	24,916,863
機械及設備	9,736,043	7,753,336		1,126,255	-901,204	1,757,656
交通及運輸設備	1,398,421	995,224		322,674	-295,092	375,615
雜項設備	11,389,190	7,036,388		801,616	-490,958	4,042,144
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.土地:本年度成本變動減少數係土地現值調整-減帳365,358元。
- 2.房屋及建築:本年度成本變動減少數係更正以前年度取得成本及累計折舊-減帳289,801元。
- 3.機械及設備:本年度成本變動減少數係更正以前年度取得成本及累計折舊-減帳1,126,255元。
- 4.交通及運輸設備:本年度成本變動減少數係更正以前年度取得成本及累計折舊-減帳322,674元。
- 5.雜項設備:本年度成本變動減少數係更正以前年度取得成本及累計折舊-減帳801,616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 113 年 4 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.土地:本年度成本變動減少數係土地現值調整-減帳365,358元。
- 2.房屋及建築:本年度成本變動減少數係更正以前年度取得成本及累計折舊-減帳289,801元。
- 3.機械及設備:本年度成本變動減少數係更正以前年度取得成本及累計折舊-減帳1,126,255元。
- 4.交通及運輸設備:本年度成本變動減少數係更正以前年度取得成本及累計折舊-減帳322,674元。
- 5.雜項設備:本年度成本變動減少數係更正以前年度取得成本及累計折舊-減帳801,616元。

基隆市地方教育發展基金—基隆市和平國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 4 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
	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		累計執行數				比較增減			
							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 租賃權益改良														
總計		1,498,000			1,498,000	1,498,000					-1,498,000	-100.00		

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113年4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	58,085,132	100.00	負債	2	9,865,545	16.98
流動資產	11	15,971,573	27.50	流動負債	21	9,631,137	16.58
現金	1101	15,843,487	27.28	應付款項	2102	9,631,137	16.58
銀行存款	110102	15,788,487	27.18	應付代收款	210203	9,631,137	16.58
銀行存款—市庫存款	110102-1	6,051,028	10.42	其他負債	28	234,408	0.40
銀行存款—保管款	110102-2	9,737,459	16.76	什項負債	2801	234,408	0.40
零用及週轉金	110103	55,000	0.09	存入保證金	280104	234,408	0.40
預付款項	1108	128,086	0.22	淨資產	3	48,219,587	83.02
預付費用	110804	128,086	0.22	淨資產	31	48,219,587	83.02
預付費用—非預算類	110804-2	128,086	0.22	淨資產	3101	48,219,587	83.02
固定資產	14	42,113,559	72.50	累積餘額	310101	47,516,768	81.81
土地	1401	10,628,579	18.30	本期騰餘	310102	1,068,177	1.84
土地	140101	10,628,579	18.30	淨資產調整數	310104	-365,358	-1.00
土地改良物	1402	392,702	0.68	合計：		58,085,132	
土地改良物	140201	2,779,553	4.79				
累計折舊—土地改良物	140202	-2,386,851	-4.11				

信託代理與保證資產

562,460

信託代理與保證負債

562,460

保證品

562,460

應付保證品

562,460

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。

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113年4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	1404	24,916,863	42.90				
房屋建築及設備	140401	51,658,252	88.94				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-26,741,389	-46.04				
機械及設備	1405	1,757,656	3.03				
機械及設備	140501	8,609,788	14.82				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,852,132	-11.80				
交通及運輸設備	1406	375,615	0.65				
交通及運輸設備	140601	1,075,747	1.85				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-700,132	-1.21				
雜項設備	1407	4,042,144	6.96				
雜項設備	140701	10,587,574	18.23				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,545,430	-11.27				
其他資產	18	0	0.00				
什項資產	1801	0	0.00				
信託代理與保證資產		562,460		信託代理與保證負債		562,460	
保證品		562,460		應付保證品		562,460	

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。

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113年4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	180106	50,424,180	86.81				
代管資產—土地	180106-1	50,424,180	86.81				
應付代管資產	180107	-50,424,180	-86.81				
合計：		58,085,132					

信託代理與保證資產

562,460

信託代理與保證負債

562,460

保證品

562,460

應付保證品

562,460

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。

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113年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,300,000	15,219,097
財產收益		211,017
財產孳息收入		211,017
政府撥入收入	2,300,000	14,858,000
公庫撥款收入	2,300,000	14,858,000
教學收入		126,000
學雜費收入		126,000
其他收入		24,080
雜項收入		24,080
支出	2,400,430	14,150,920
人事支出	1,999,673	12,457,364
人事支出	1,999,673	12,457,364
業務支出	158,640	747,494
業務支出	158,640	747,494
折舊、折耗及攤銷	231,405	925,793
固定資產折舊	231,405	925,793
其他支出	10,712	20,269
其他支出	10,712	20,269
本期賸餘(短絀)	-100,430	1,068,177
期初淨資產		47,516,768
解繳公庫		
淨資產調整數		-365,358
期末淨資產		48,219,587

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—基隆市和平國民小學

11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 4 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	15,219,097		15,219,097	收入
財產收入	211,017		211,017	財產收益
政府撥入收入	14,858,000		14,858,000	政府撥入收入
教學收入	126,000		126,000	教學收入
其他收入	24,080		24,080	其他收入
基金用途	13,225,127	925,793	14,150,920	支出
用人費用	12,457,364		12,457,364	人事支出
服務費用	707,528	39,966	747,494	業務支出
材料及用品費	30,966	-30,966		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	9,000	-9,000		
		925,793	925,793	折舊、折耗及攤銷
其他	20,269		20,269	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,993,970	-925,793	1,068,177	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,112,058	43,404,710	47,516,768	期初淨資產
解繳公庫		-365,358	-365,358	解繳公庫
		42,113,559	48,219,587	淨資產調整數
期末基金餘額	6,106,028			期末淨資產

註：支出調整數925,793元，係固定資產折舊925,793元。

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113年4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	30,122,000	12,457,364	-17,664,636	-58.64
11 正式員額薪資	20,020,000	8,184,559	-11,835,441	-59.12
113 職員薪金	19,200,000	7,933,120	-11,266,880	-58.68
114 工員工資	820,000	251,439	-568,561	-69.34
12 聘僱及兼職人員薪資	356,000	91,802	-264,198	-74.21
124 兼職人員酬金	356,000	91,802	-264,198	-74.21
13 加(夜)班費	510,000	35,430	-474,570	-93.05
131 延長工時加班費	10,000		-10,000	-100.00
134 未休假加班費	500,000	35,430	-464,570	-92.91
15 獎金	5,100,000	2,843,364	-2,256,636	-44.25
151 考績獎金	2,600,000	518,710	-2,081,290	-80.05
152 年終獎金	2,500,000	2,324,654	-175,346	-7.01
16 退休及卹償金	1,936,000	693,032	-1,242,968	-64.20
161 職員退休及離職金	1,886,000	678,150	-1,207,850	-64.04
162 工員退休及離職金	50,000	14,882	-35,118	-70.24
18 福利費	2,200,000	609,177	-1,590,823	-72.31
181 分擔員工保險費	1,920,000	567,737	-1,352,263	-70.43
183 傷病醫藥費	20,000		-20,000	-100.00
18Y 其他福利費	260,000	41,440	-218,560	-84.06
2 服務費用	3,091,000	707,528	-2,383,472	-77.11
21 水電費	371,000	87,557	-283,443	-76.40
212 工作場所電費	343,000	78,352	-264,648	-77.16
214 工作場所水費	28,000	9,205	-18,795	-67.13
22 郵電費	45,000	7,885	-37,115	-82.48
221 郵費	3,000		-3,000	-100.00
222 電話費	42,000	7,885	-34,115	-81.23

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113年4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	8,000	1,140	-6,860	-85.75
231 國內旅費	8,000	1,140	-6,860	-85.75
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	650,000	113,559	-536,441	-82.53
252 一般房屋修護費	90,000		-90,000	-100.00
254 其他建築修護費	132,000	58,075	-73,925	-56.00
255 機械及設備修護費	110,000	30,640	-79,360	-72.15
257 雜項設備修護費	318,000	24,844	-293,156	-92.19
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	1,810,000	460,536	-1,349,464	-74.56
279 外包費	418,000		-418,000	-100.00
27D 計時與計件人員酬金	1,392,000	460,536	-931,464	-66.92
28 專業服務費	120,000	17,960	-102,040	-85.03
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	8,000	-36,000	-81.82
28Y 其他專業服務費	70,000	9,960	-60,040	-85.77
29 公共關係費	72,000	13,036	-58,964	-81.89
291 公共關係費	72,000	13,036	-58,964	-81.89
3 材料及用品費	201,000	30,966	-170,034	-84.59
32 用品消耗	201,000	30,966	-170,034	-84.59
321 辦公(事務)用品	172,000	14,766	-157,234	-91.42
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)	3,000		-3,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	7,000		-7,000	-100.00

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113年4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	1,498,000		-1,498,000	-100.00
51 購建固定資產	1,498,000		-1,498,000	-100.00
514 購置機械及設備	1,498,000		-1,498,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	25,000	9,000	-16,000	-64.00
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	8,000	-16,000	-66.67
744 慰問、照護及濟助金	24,000	8,000	-16,000	-66.67
9 其他	116,000	20,269	-95,731	-82.53
91 其他支出	116,000	20,269	-95,731	-82.53
91Y 其他	116,000	20,269	-95,731	-82.53
合 計	35,053,000	13,225,127	-21,827,873	-62.27

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 4 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
6,051,028	6,051,028	0	