

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 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	32,449,000	2,200,000	2,200,000			17,419,097	17,375,000	44,097	0.25
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	2,200,000	2,200,000			17,058,000	17,058,000		
公庫撥款收入	31,780,000	2,200,000	2,200,000			17,058,000	17,058,000		
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	2,290,044	2,200,000	90,044	4.09	15,515,171	17,375,000	-1,859,829	-10.70
國民教育計畫	33,555,000	2,290,044	2,200,000	90,044	4.09	15,515,171	15,877,000	-361,829	-2.28
其他	33,555,000	2,290,044	2,200,000	90,044	4.09	15,515,171	15,877,000	-361,829	-2.28
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	-90,044		-90,044		1,903,926		1,903,926	
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					6,015,984	4,009,000	2,006,984	50.06

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
 主要業務計畫執行明細表
 中華民國 113 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			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	本月數						累計數	金額
國民教育計畫		本月數				2,290,044	2,200,000	90,044	4.09
		累計數				15,515,171	15,877,000	-361,829	-2.28
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

3

資本資產明細表

中華民國 113 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	88,245,197	44,840,487	174,742	2,905,704	-1,384,572	42,058,320
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			26,442	387,414
房屋及建築	51,948,053	26,689,842		289,801	136,884	24,831,526
機械及設備	9,736,043	7,753,336		1,126,255	-847,460	1,703,912
交通及運輸設備	1,398,421	995,224	148,842	322,674	-288,198	517,563
雜項設備	11,389,190	7,036,388	25,900	801,616	-412,240	3,989,326
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:本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置148,842元；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:本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置25,900元；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 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.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:本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置148,842元；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:本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置25,900元；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 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	
	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	58,132,238	100.00	負債	2	10,057,934	17.30
流動資產	11	16,073,918	27.65	流動負債	21	9,841,569	16.93
現金	1101	16,073,918	27.65	應付款項	2102	9,841,569	16.93
銀行存款	110102	16,018,918	27.56	應付代收款	210203	9,841,569	16.93
銀行存款—市庫存款	110102-1	5,960,984	10.25	其他負債	28	216,365	0.37
銀行存款—保管款	110102-2	10,057,934	17.30	什項負債	2801	216,365	0.37
零用及週轉金	110103	55,000	0.09	存入保證金	280104	216,365	0.37
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	48,074,304	82.70
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	48,074,304	82.70
預付費用—非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	48,074,304	82.70
固定資產	14	42,058,320	72.35	累積餘額	310101	47,516,768	81.74
土地	1401	10,628,579	18.28	本期賸餘	310102	922,894	1.59
土地	140101	10,628,579	18.28	淨資產調整數	310104	-365,358	-1.00
土地改良物	1402	387,414	0.67	合計：		58,132,238	
土地改良物	140201	2,779,553	4.78				
累計折舊—土地改良物	140202	-2,392,139	-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		
房屋建築及設備	1404	24,831,526	42.72				
房屋建築及設備	140401	51,658,252	88.86				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-26,826,726	-46.15				
機械及設備	1405	1,703,912	2.93				
機械及設備	140501	8,609,788	14.81				
累計折舊-機械及設備	140502	-6,905,876	-11.88				
交通及運輸設備	1406	517,563	0.89				
交通及運輸設備	140601	1,224,589	2.11				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-707,026	-1.22				
雜項設備	1407	3,989,326	6.86				
雜項設備	140701	10,613,474	18.26				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,624,148	-11.39				
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		
代管資產	180106	50,424,180	86.74				
代管資產—土地	180106-1	50,424,180	86.74				
應付代管資產	180107	-50,424,180	-86.74				
合計：		58,132,238					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,374,742	17,593,839
財產收益	174,742	385,759
財產孳息收入		211,017
財產交易利益	174,742	174,742
政府撥入收入	2,200,000	17,058,000
公庫撥款收入	2,200,000	17,058,000
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	2,520,025	16,670,945
人事支出	1,923,499	14,380,863
人事支出	1,923,499	14,380,863
業務支出	355,181	1,102,675
業務支出	355,181	1,102,675
折舊、折耗及攤銷	229,981	1,155,774
固定資產折舊	229,981	1,155,774
其他支出	11,364	31,633
其他支出	11,364	31,633
本期賸餘(短絀)	-145,283	922,894
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		48,074,304

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 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	17,419,097	174,742	17,593,839	收入
財產收入	211,017	174,742	385,759	財產收益
政府撥入收入	17,058,000		17,058,000	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	15,515,171	1,155,774	16,670,945	支出
用人費用	14,380,863		14,380,863	人事支出
服務費用	1,040,713	61,962	1,102,675	業務支出
材料及用品費	42,962	-42,962		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	19,000	-19,000		
		1,155,774	1,155,774	折舊、折耗及攤銷
其他	31,633		31,633	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,903,926	-981,032	922,894	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				解繳公庫
		-365,358	-365,358	淨資產調整數
期末基金餘額	6,015,984	42,058,320	48,074,304	期末淨資產

註：1. 收入調整數174,742元，係代辦經費專款購置資本資產之利益174,742元。

2. 支出調整數1,155,774元，係固定資產折舊1,155,774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	30,122,000	14,380,863	-15,741,137	-52.26
11 正式員額薪資	20,020,000	9,736,230	-10,283,770	-51.37
113 職員薪金	19,200,000	9,449,361	-9,750,639	-50.78
114 工員工資	820,000	286,869	-533,131	-65.02
12 聘僱及兼職人員薪資	356,000	131,220	-224,780	-63.14
124 兼職人員酬金	356,000	131,220	-224,780	-63.14
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	866,908	-1,069,092	-55.22
161 職員退休及離職金	1,886,000	849,900	-1,036,100	-54.94
162 工員退休及離職金	50,000	17,008	-32,992	-65.98
18 福利費	2,200,000	767,711	-1,432,289	-65.10
181 分擔員工保險費	1,920,000	721,771	-1,198,229	-62.41
183 傷病醫藥費	20,000	4,500	-15,500	-77.50
18Y 其他福利費	260,000	41,440	-218,560	-84.06
2 服務費用	3,091,000	1,040,713	-2,050,287	-66.33
21 水電費	371,000	114,642	-256,358	-69.10
212 工作場所電費	343,000	102,067	-240,933	-70.24
214 工作場所水費	28,000	12,575	-15,425	-55.09
22 郵電費	45,000	11,649	-33,351	-74.11
221 郵費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
222 電話費	42,000	10,649	-31,351	-74.65

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	%
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	145,649	-504,351	-77.59
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	56,934	-261,066	-82.10
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	700,008	-1,109,992	-61.33
279 外包費	418,000	108,672	-309,328	-74.00
27D 計時與計件人員酬金	1,392,000	591,336	-800,664	-57.52
28 專業服務費	120,000	33,920	-86,080	-71.73
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	14,000	-30,000	-68.18
28Y 其他專業服務費	70,000	19,920	-50,080	-71.54
29 公共關係費	72,000	27,850	-44,150	-61.32
291 公共關係費	72,000	27,850	-44,150	-61.32
3 材料及用品費	201,000	42,962	-158,038	-78.63
32 用品消耗	201,000	42,962	-158,038	-78.63
321 辦公(事務)用品	172,000	23,857	-148,143	-86.13
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	2,905	-95	-3.17
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	%
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	19,000	-6,000	-24.00
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	18,000	-6,000	-25.00
744 慰問、照護及濟助金	24,000	18,000	-6,000	-25.00
9 其他	116,000	31,633	-84,367	-72.73
91 其他支出	116,000	31,633	-84,367	-72.73
91Y 其他	116,000	31,633	-84,367	-72.73
合 計	35,053,000	15,515,171	-19,537,829	-55.74

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 5 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
5,960,984	5,960,984	0	