中華民國 114 年度

（114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日）

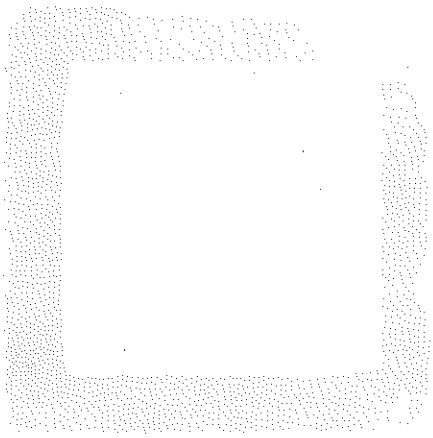
基隆市總決算

市政府主管

地方教育發展基金附屬單位決算之分決算

（非營業部分）

基隆市和平國民小學編



地方教育發展基金－基隆市和平國民小學
114年度附屬單位決算之分決算

目　　次

甲、總說明---------- 1-3

乙、決算報表

壹、 主要表

一、 現金來源、用途及餘絀表---------- 4

貳、 附屬表

一、 基金來源明細表---------- 5

二、 基金用途明細表---------- 6-7

三、 資本資產明細表---------- 8-9

四、 固定資產建設改良擴充明細表---------- 10

五、 員工人數彙計表---------- 11

六、 用人費用彙計表---------- 12-13

七、 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表---------- 無

八、 主要業務計畫執行績效摘要表---------- 14

九、 各項費用彙計表---------- 15

十、 管制性項目及統計所需項目比較表---------- 16

丙、會計報表

一、 平衡表---------- 18-19

二、 收入支出表---------- 20

三、 現金流量表---------- 21

丁、參考表

一、 決算與會計收支對照表---------- 22

戊、其他

一、 固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表---------- 23

二、 平衡表科目明細表---------- 24-27

三、 預算執行期間辦理併決算奉准明細表---------- 28

四、 預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表---------- 無

基隆市地方教育發展基金-基隆市和平國民小學

總　　說　　明

中華民國 114 年度

一、業務計畫實施績效

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的，依預算法規定編列附屬單位預算，本基金分別辦理充實各科教材暨教學設備，提高教學效能，藉由辦理各項教學學習活動，增進學生生活智能，啟發學術思想，培養科學基礎，推行技藝教育，加強職業試探及輔導，以適應變遷的社會。加強學生生活教育，培養健全品德，使成為身心平衡，德智兼修，文武合一的學生，對特殊教育則充分利用視聽輔助工具加強學生訓練等業務。

(一)國民教育計畫：

1. 本年度預算數編列 35,554,000 元，決算數計 33,452,606 元，執行率 94.09%，已全部執行完畢，實施績效良好。
2. 預定招收普通班 6 班、資源班 1 班及附設幼兒園 3 班，合計 10 班，預定招收學生人數國小部 78 人，附設幼兒園學生人數 64 人，合計 142 人。實際招收普通班 6 班、資源班 1 班及附設幼兒園 3 班，合計 10 班，實際招收學生人數國小部 69 人，附設幼兒園學生人數 34 人，合計 103 人。
3. 係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。另配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(二)建築及設備計畫：

本年度預算編列 1,480,000 元，決算數 1,390,715 元，執行率 93.97%。實施內容為後操場鐵絲網圍籬工程。

(三)本年度績效達成情形分析:

年度績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
教學與行政	辦理各項教學活動及校務行政推動	經費執行率達 80%	經費執行率達 94.09%

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：

本年度決算數 36,891,289 元，較預算數 36,894,000 元，減少 2,711 元，計減少 0.01%；茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1．權利金收入：決算數 285,500 元，較預算數 300,000 元，減少 14,500 元，計減少 4.83%。

主要係因：設置太陽光電權利金收入較預計數少。

2．利息收入：決算數 86,929 元，較預算數 36,000 元，增加 50,929 元，計增加 141.47%。

主要係因：專戶存款增加及利率提高致利息收入增加。

3．其他財產收入：決算數 4,500 元，較預算數 0 元，增加 4,500 元。

主要係因：校園場地租借及太陽光電廠商使用及繳納學校水費。

4．公庫撥款收入：決算數 36,153,000 元，預算數 36,153,000 元。

5．學雜費收入：決算數 315,000 元，較預算數 350,000 元，減少 35,000 元，計減少 10%。

主要係因：幼兒園學生人數較預期少，致就學補助金額較少。

7.雜項收入：決算數46,360元，較預算數55,000元，減少8,640元，計減少15.71%。

主要係因：幼兒園學生人數較預期少，致學生活動費短收。

(二)基金用途：

本年度決算數34,843,321元，較預算數37,034,000元，減少2,190,679元，計減少5.92%；茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.國民教育計畫：決算數33,452,606元，較預算數35,554,000元，減少2,101,394元，計減少5.91%。

主要係因：用人費用、服務費用覈實支用賸餘。

2.建築及設備計畫：決算數1,390,715元，較預算數1,480,000元，減少89,285元，計減少6.03%。

主要係因：覈實支用賸餘。

(三)本期賸餘(短絀-)：

本年度決算賸餘數2,047,968元，較預算短絀數140,000元，減少短絀2,187,968元，計減少1,562.83%。

主要係因：基金來源減少2,711元、基金用途減少2,190,679元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入2,827,676元。

投資活動之淨現金流出1,390,715元。

籌資活動之淨現金流出　202,690元。

本年度現金及約當現金之淨增1,234,271元。

期初現金及約當現金16,189,443元。

期末現金及約當現金17,423,714元。

四、資產負債情況

(一)決算日資產總額為58,959,801元，包括：

流動資產17,423,714元，約占資產總額29.55%，較上年度決算數增加1,234,271元，計增加7.62%，主要係銀行存款增加所致。

固定資產41,536,087元，約占資產總額70.45%，較上年度決算數減少969,724元，計減少2.28%，主要係財產提列折舊所致。

其他資產0元，與上年度0元相同，係因應付代管資產於113年起由負債科目改列資產科目，為代管資產之減項所致。代管資產、應付代管資產50,938,980元，較上年度50,424,180元，增加514,800元，計增加1.02%，係增加學校房舍基地登帳所致。

(二)決算日負債總額為13,294,451元，包括：

流動負債11,963,246元，約占負債及淨資產總額20.29%，較上年度決算數減少611,007元，計減少4.86%，主要係應付代收款減少所致。

其他負債1,331,205元，約占負債及淨資產總額2.26%，較上年度決算數減少202,690元，計減少13.21%，主要係存入保證金減少所致。

(三)決算日淨資產為45,665,350元，約占負債及淨資產總額77.45%，較上年度決算數增加1,078,244元，計增加2.42%，主要係累積餘額增加。

五、其他

(一)納入國庫集中支付說明：

本基金 114 年 12 月 31 日銀行存款為 17,423,714 元，其中 4,129,263 元，依據『基隆市地方教育發展基金收支保管及運用自治條例』第六條規定納入市庫集中支付並設立專戶儲存、循環運用。

(二)本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項:

1、本年度辦理併決算奉准總額為 75,000 元，奉准明細表如下：

114 年 3 月 3 日基府主歲貳字第 1140209865 號核定，核准國民教育計畫超支 75,000 元，主要係警衛薪資及外包保全調漲工資，辦理超支併決算。

2、本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：無。

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(四)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項（包括或有負債，如負擔國營事業民營化相關支出精算或有負債假設條件及金額等）及或有資產，應說明其總額及內容（包括發生時間、對象及原因）：無。

(五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

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 114 年度

單位：新臺幣元

項　　目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金　額	%	金　額	%	金　額	%	金　額	%
4 基金來源	36,894,000	100.00	36,891,289	100.00	-2,711	-0.01	32,599,194	100.00
45 財產收入	336,000	0.91	376,929	1.02	40,929	12.18	406,634	1.25
451財產處分收入							2,325	0.01
453權利金收入	300,000	0.81	285,500	0.77	-14,500	-4.83	341,140	1.05
454利息收入	36,000	0.10	86,929	0.24	50,929	141.47	58,169	0.18
45Y其他財產收入			4,500	0.01	4,500		5,000	0.02
46 政府撥入收入	36,153,000	97.99	36,153,000	98.00		0.00	31,780,000	97.49
462公庫撥款收入	36,153,000	97.99	36,153,000	98.00			31,780,000	97.49
4S 教學收入	350,000	0.95	315,000	0.85	-35,000	-10.00	364,000	1.12
4S1學雜費收入	350,000	0.95	315,000	0.85	-35,000	-10.00	364,000	1.12
4Y 其他收入	55,000	0.15	46,360	0.13	-8,640	-15.71	48,560	0.15
4YY雜項收入	55,000	0.15	46,360	0.13	-8,640	-15.71	48,560	0.15
5 基金用途	37,034,000	100.38	34,843,321	94.45	-2,190,679	-5.92	34,629,957	106.23
53 國民教育計畫	35,554,000	96.37	33,452,606	90.68	-2,101,394	-5.91	33,132,132	101.63
5M 建築及設備計畫	1,480,000	4.01	1,390,715	3.77	-89,285	-6.03	1,497,825	4.59
購建固定資產	1,480,000	4.01	1,390,715	3.77	-89,285	-6.03	1,497,825	4.59
本期賸餘 (短絀)	-140,000		2,047,968		2,187,968	-1,562.83	-2,030,763	
期初基金餘額	1,508,000		2,081,295		573,295	38.02	4,112,058	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,368,000		4,129,263		2,761,263	201.85	2,081,295	

填表說明：

地方教育發展基金－基隆市和平國民小學

基金來源明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科　　目	預　算　數	決　算　數	比較增減		備　　註
			金　　額	%	
4 基金來源	36,894,000	36,891,289	-2,711	-0.01	
45 財產收入	336,000	376,929	40,929	12.18	
453權利金收入	300,000	285,500	-14,500	-4.83	
454利息收入	36,000	86,929	50,929	141.47	係專戶存款之利息收入較預期多。
45Y其他財產收入		4,500	4,500	0.00	係場地租借收入及廠商清洗太陽光電板使用學校水費。
46 政府撥入收入	36,153,000	36,153,000		0.00	
462公庫撥款收入	36,153,000	36,153,000		0.00	
4S 教學收入	350,000	315,000	-35,000	-10.00	
4S1學雜費收入	350,000	315,000	-35,000	-10.00	
4Y 其他收入	55,000	46,360	-8,640	-15.71	
4YY雜項收入	55,000	46,360	-8,640	-15.71	

填表說明：

地方教育發展基金－基隆市和平國民小學

基金用途明細表

中 華 民 國 114年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備　　註
			金額	%	
5 基金用途	37,034,000	34,843,321	-2,190,679	-5.92	
53 國民教育計畫	35,554,000	33,452,606	-2,101,394	-5.91	
1 用人費用	32,128,000	30,073,822	-2,054,178	-6.39	
11 正式員額薪資	20,747,000	19,871,992	-875,008	-4.22	
12 聘僱及兼職人員薪資	356,000	344,077	-11,923	-3.35	
13 加（夜）班費	649,000	644,216	-4,784	-0.74	
15 獎金	5,600,000	4,936,126	-663,874	-11.85	
16 退休及卹償金	2,336,000	2,129,781	-206,219	-8.83	
18 福利費	2,440,000	2,147,630	-292,370	-11.98	
2 服務費用	3,073,000	3,029,687	-43,313	-1.41	
21 水電費	388,000	344,108	-43,892	-11.31	
22 郵電費	45,000	34,903	-10,097	-22.44	依實際需求覈實支用。
23 旅運費	8,000	6,930	-1,070	-13.38	
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	7,922	922	13.17	
25 修理保養及保固費	698,000	703,551	5,551	- 0.80	
26 保險費	8,000	5,855	-2,145	-26.81	依實際需求覈實支用。
27 一般服務費	1,727,000	1,744,258	17,258	1.00	服務費用-外包費項下勞力外包公司派遣人力保全1名預算金額435,000元，決算金額454,000元；庶務人力1名，預算金額435,000元，決算金額446,434元。服務費用-計時與計件人員酬金項下僱用:1.駐衛警1名，預算金額435,000元，決算金額439,184元；2.總務處工讀人力1名，預算金額422,000元，決算金額404,640元。
28 專業服務費	120,000	110,160	-9,840	-8.20	
29 公共關係費	72,000	72,000			公共關係費預算金額72,000元，決算金額72,000元。
3 材料及用品費	201,000	204,495	3,495	1.74	
32 用品消耗	201,000	204,495	3,495	1.74	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,000	31,000			
71 會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	30,000			
9 其他	121,000	113,602	-7,398	-6.11	
91 其他支出	121,000	113,602	-7,398	-6.11	
5M 建築及設備計畫	1,480,000	1,390,715	-89,285	-6.03	

地方教育發展基金—基隆市和平國民小學

基金用途明細表

中 華 民 國 114年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備　　註
			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	1,480,000	1,390,715	-89,285	-6.03	
51 購建固定資產	1,480,000	1,390,715	-89,285	-6.03	

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
			增加
			預算數
資產	87,579,404	45,073,593	1,480,000
非理財目的之長期投資			
土地	10,628,579		
土地改良物	2,779,553	2,429,159	
房屋及建築	51,658,252	27,424,089	1,480,000
機械及設備	10,313,077	7,275,679	
交通及運輸設備	1,224,589	769,630	
雜項設備	10,975,354	7,175,036	
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			
權利			
電腦軟體			
發展中之無形資產			
其他			

註：一、本年度各項目之可用預算數及變動主要增減原因如下:
(1).房屋及建築: 本年度成本變動增加數係預算經費購置1,390,715；(2).機械及設備: 本年度成本變動增加數係撥入216,880、代辦經費專款購置25,600；減少數係報廢10,500；(3).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39,860元；減少數係報廢18,458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280,080元、撥入100,000元。
二、保留金額0元及本年度奉准先行辦理金額0元。

基隆市和平國民小學

產明細表

114 年度

單位:新臺幣元

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
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
2,053,135		28,958	2,993,901	41,536,087
				10,628,579
			63,462	286,932
1,390,715			1,058,470	24,566,408
242,480		10,500	835,312	2,434,066
39,860		18,458	81,943	394,418
380,080			954,714	3,225,684

註:

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明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項目	可用預算數					決算數	比較增減數	本年度保留數
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計			
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		1,480,000			1,480,000	1,390,715	-89,285	
房屋及建築		1,480,000			1,480,000	1,390,715	-89,285	
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								
合計		1,480,000			1,480,000	1,390,715	-89,285	

附註：1.原法定預算合計數：1,480,000元。

2.提前於上年度先行辦理之數額：0元。

地方教育發展基金—基隆市和平國民小學

員工人數彙計表

中華民國 114 年度

單位：人

項　　目	預算數	決算數	比較增減	備　　註
專任人員	20	22	2	
職員	19	21	2	114學年度公立幼兒園員額核定教師員額4名(113學年度核定教師員額3名)(114年7月1日基府教前參字第1140230331號函)、114學年度基隆市市立體育場商借教師各1名，依規定徵選進用代理教師1名(114年7月30日基府教體貳字第1140238312號函)。
工友	1	1	0	
兼任人員	1	1	0	
其他兼任人員	1	1	0	
合　　計	21	23	2	

填表說明：服務費用-外包費項下勞力外包公司派遣人力保全1名，外包庶務人力1名。服務費用-計時與計件人員酬金項下僱用駐衛警1名，總務處工讀人力1名。

地方教育發展基金—基隆市和平國民小學

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項目	預算數											
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
國民教育計畫	20,747,000		649,000		5,600,000	2,336,000		2,440,000		31,772,000	356,000	32,128,000
正式人員	20,747,000		649,000		5,600,000	2,336,000		2,440,000		31,772,000		31,772,000
兼任人員											356,000	356,000
合計	20,747,000		649,000		5,600,000	2,336,000		2,440,000		31,772,000	356,000	32,128,000

下表備註說明內容如下：

一、服務費用-外包費項下勞力外包公司派遣人力保全1名預算金額435,000元，決算金額454,000元；庶務人力1名，預算金額435,000元，決算金額446,434元。服務費用-計時與計件人員酬金項下僱用:1.駐衛警1名，預算金額435,000元，決算金額439,184元；2.總務處工讀人力1名，預算金額422,000元，決算金額404,640元。

二、各項獎金編列情形如下：

1.考績獎金：依公務人員考績法第7、8、12條，決算人數21人，預算金額為2,700,000元，決算金額為2,522,230元。

2.年終工作獎金：依行政院訂定發布「一百十三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條，決算人數21人，預算金額為2,900,000元，決算金額為2,413,896元。

地方教育發展基金—基隆市和平國民小學

用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 114年 度

單位：新臺幣元

決											
算											
數											
正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津貼	獎金	退休及撫卹金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
19,871,992		644,216		4,936,126	2,129,781		2,147,630		29,729,745	344,077	30,073,822
19,871,992		644,216		4,936,126	2,129,781		2,147,630		29,729,745		29,729,745
										344,077	344,077
19,871,992		644,216		4,936,126	2,129,781		2,147,630		29,729,745	344,077	30,073,822

地方教育發展基金—基隆市和平國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 114年 度　　貨幣單位：新臺幣元

項　目	數量單位	預算數		決算數		比較增減				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
總　計			37,034,000		34,843,321			-2,190,679	-5.92	
國民教育計畫			35,554,000		33,452,606			-2,101,394	-5.91	
建築及設備計畫			1,480,000		1,390,715			-89,285	-6.03	

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114年度

單位：新臺幣元

科　　目	預算數	決算數	比較增減(－)	
			金額	%
1 用人費用	32,128,000	30,073,822	-2,054,178	-6.39
11 正式員額薪資	20,747,000	19,871,992	-875,008	-4.22
12 聘僱及兼職人員薪資	356,000	344,077	-11,923	-3.35
13 加（夜）班費	649,000	644,216	-4,784	-0.74
15 獎金	5,600,000	4,936,126	-663,874	-11.85
16 退休及卹償金	2,336,000	2,129,781	-206,219	-8.83
18 福利費	2,440,000	2,147,630	-292,370	-11.98
2 服務費用	3,073,000	3,029,687	-43,313	-1.41
21 水電費	388,000	344,108	-43,892	-11.31
22 郵電費	45,000	34,903	-10,097	-22.44
23 旅運費	8,000	6,930	-1,070	-13.38
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	7,922	922	13.17
25 修理保養及保固費	698,000	703,551	5,551	0.80
26 保險費	8,000	5,855	-2,145	-26.81
27 一般服務費	1,727,000	1,744,258	17,258	1.00
28 專業服務費	120,000	110,160	-9,840	-8.20
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	201,000	204,495	3,495	1.74
32 用品消耗	201,000	204,495	3,495	1.74
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	1,480,000	1,390,715	-89,285	-6.03
51 購建固定資產	1,480,000	1,390,715	-89,285	-6.03
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,000	31,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	30,000	0	0.00
9 其他	121,000	113,602	-7,398	-6.11
91 其他支出	121,000	113,602	-7,398	-6.11
合　　計	37,034,000	34,843,321	-2,190,679	-5.92

地方教育發展基金—基隆市和平國民小學

管制性項目及統計所需項目比較表

中 華 民 國 114年 度

單位：新臺幣元

項　　目	預算數	決算數	比較增減		備　　註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	863,000	849,824	-13,176	-1.53	
27D 計時與計件人員酬金	857,000	843,824	-13,176	-1.54	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,000	6,000			

地方教育發展基金—

平衡

中華民國114

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	58,959,801	100.00	58,695,254	100.00	264,547	0.45
流動資產	17,423,714	29.55	16,189,443	27.58	1,234,271	7.62
現金	17,423,714	29.55	16,189,443	27.58	1,234,271	7.62
銀行存款	17,423,714	29.55	16,189,443	27.58	1,234,271	7.62
銀行存款—市庫存款	4,129,263	7.00	2,081,295	3.55	2,047,968	98.40
銀行存款—保管款	13,294,451	22.55	14,108,148	24.04	-813,697	-5.77
固定資產	41,536,087	70.45	42,505,811	72.42	-969,724	-2.28
土地	10,628,579	18.03	10,628,579	18.11	0	0.00
土地	10,628,579	18.03	10,628,579	18.11	0	0.00
土地改良物	286,932	0.49	350,394	0.60	-63,462	-18.11
土地改良物	2,779,553	4.71	2,779,553	4.74	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,492,621	-4.23	-2,429,159	-4.14	-63,462	2.61
房屋建築及設備	24,566,408	41.67	24,234,163	41.29	332,245	1.37
房屋建築及設備	53,048,967	89.97	51,658,252	88.01	1,390,715	2.69
累計折舊-房屋建築及設備	-28,482,559	-48.31	-27,424,089	-46.72	-1,058,470	3.86
機械及設備	2,434,066	4.13	3,037,398	5.17	-603,332	-19.86
機械及設備	10,545,057	17.89	10,313,077	17.57	231,980	2.25
累計折舊-機械及設備	-8,110,991	-13.76	-7,275,679	-12.40	-835,312	11.48
交通及運輸設備	394,418	0.67	454,959	0.78	-60,541	-13.31
交通及運輸設備	1,245,991	2.11	1,224,589	2.09	21,402	1.75
累計折舊-交通及運輸設備	-851,573	-1.44	-769,630	-1.31	-81,943	10.65
雜項設備	3,225,684	5.47	3,800,318	6.47	-574,634	-15.12
雜項設備	11,355,434	19.26	10,975,354	18.70	380,080	3.46
累計折舊-雜項設備	-8,129,750	-13.79	-7,175,036	-12.22	-954,714	13.31
其他資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
什項資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
代管資產	50,938,980	86.40	50,424,180	85.91	514,800	1.02
代管資產—土地	50,938,980	86.40	50,424,180	85.91	514,800	1.02
應付代管資產	-50,938,980	-86.40	-50,424,180	-85.91	-514,800	1.02
合計	58,959,801	100.00	58,695,254	100.00	264,547	0.45

信託代理與保證資產	562,460
保證品	562,460

註：1.信託代理與保證資產、信託代理與保證負債各為562,460元，係設置太陽光電發電系統公開標租案履約保證金，永豐銀行定期存款存單562,460元1張，期間自110.7.15起，自動轉期，最後到期日為121.7.15。

2.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度之支出事項（包括或有負債，如各類保險精算或有負債假設條件及金額等）及或有資產之說明:無。

3.本表編制基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產科目，與預算編列基礎不同。

4.經管珍貴動產及不動產之總額0元。

基隆市和平國民小學

表

年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	13,294,451	22.55	14,108,148	24.04	-813,697	-5.77
流動負債	11,963,246	20.29	12,574,253	21.42	-611,007	-4.86
應付款項	11,963,246	20.29	12,574,253	21.42	-611,007	-4.86
應付代收款	11,963,246	20.29	12,574,253	21.42	-611,007	-4.86
應付代收款	11,963,246	20.29	12,574,253	21.42	-611,007	-4.86
其他負債	1,331,205	2.26	1,533,895	2.61	-202,690	-13.21
什項負債	1,331,205	2.26	1,533,895	2.61	-202,690	-13.21
存入保證金	1,331,205	2.26	1,533,895	2.61	-202,690	-13.21
存入保證金	1,331,205	2.26	1,533,895	2.61	-202,690	-13.21
淨資產	45,665,350	77.45	44,587,106	75.96	1,078,244	2.42
淨資產	45,665,350	77.45	44,587,106	75.96	1,078,244	2.42
淨資產	45,665,350	77.45	44,587,106	75.96	1,078,244	2.42
累積餘額	45,665,350	77.45	44,587,106	75.96	1,078,244	2.42
合計	58,959,801	100.00	58,695,254	100.00	264,547	0.45

信託代理與保證負債	562,460
應付保證品	562,460

註：

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114年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	37,553,709	100.00	33,354,280	100.00	4,199,429	12.59
財產收益	1,039,349	2.77	1,161,720	3.48	-122,371	-10.53
財產孳息收入	372,429	0.99	399,309	1.20	-26,880	-6.73
廢棄物品售價收入	0	0.00	2,325	0.01	-2,325	-100.00
財產交易利益	662,420	1.76	755,086	2.26	-92,666	-12.27
其他財產收入	4,500	0.01	5,000	0.01	-500	-10.00
政府撥入收入	36,153,000	96.27	31,780,000	95.28	4,373,000	13.76
公庫撥款收入	36,153,000	96.27	31,780,000	95.28	4,373,000	13.76
教學收入	315,000	0.84	364,000	1.09	-49,000	-13.46
學雜費收入	315,000	0.84	364,000	1.09	-49,000	-13.46
其他收入	46,360	0.12	48,560	0.15	-2,200	-4.53
雜項收入	46,360	0.12	48,560	0.15	-2,200	-4.53
支出	36,475,465	97.13	35,918,584	107.69	556,881	1.55
人事支出	30,073,822	80.08	29,638,970	88.86	434,852	1.47
人事支出	30,073,822	80.08	29,638,970	88.86	434,852	1.47
業務支出	3,265,182	8.69	3,373,054	10.11	-107,872	-3.20
業務支出	3,265,182	8.69	3,373,054	10.11	-107,872	-3.20
財產損失	290	0.00	130	0.00	160	123.08
財產交易損失	290	0.00	130	0.00	160	123.08
折舊、折耗及攤銷	3,022,569	8.05	2,786,322	8.35	236,247	8.48
固定資產折舊	3,022,569	8.05	2,786,322	8.35	236,247	8.48
其他支出	113,602	0.30	120,108	0.36	-6,506	-5.42
其他支出	113,602	0.30	120,108	0.36	-6,506	-5.42
本期賸餘（短絀）	1,078,244	2.87	-2,564,304	-7.69	3,642,548	-142.05
期初淨資產	44,587,106	118.73	47,516,768	142.46	-2,929,662	-6.17
解繳公庫						
淨資產調整數			-365,358	-1.10	365,358	-100.00
期末淨資產	45,665,350	121.60	44,587,106	133.68	1,078,244	2.42

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及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金－基隆市和平國民小學

現金流量表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項　　目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	1,078,244
8002 調整非現金項目	1,749,432
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,827,676
82 投資活動之現金流量	
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,390,715
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,390,715
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,010,187
8404 減少短期債務及其他負債	-1,212,877
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-202,690
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,234,271
87 期初現金及約當現金	16,189,443
88 期末現金及約當現金	17,423,714

1.不影響現金流量之投資、籌資活動：無。

2.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

決算與會計收支對照表

中華民國　114　年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	**36,891,289**	**662,420**	**37,553,709**	收入
財產收入	376,929	662,420	1,039,349	財產收益
政府撥入收入	36,153,000		36,153,000	政府撥入收入
教學收入	315,000		315,000	教學收入
其他收入	46,360		46,360	其他收入
基金用途	**34,843,321**	**1,632,144**	**36,475,465**	支出
用人費用	30,073,822		30,073,822	人事支出
服務費用	3,029,687	235,495	3,265,182	業務支出
材料及用品費	204,495	-204,495		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,000	-31,000		
		290	290	財產損失
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	1,390,715	-1,390,715		
		3,022,569	3,022,569	折舊、折耗及攤銷
其他	113,602		113,602	其他支出
本期賸餘(短絀)	**2,047,968**	**-969,724**	**1,078,244**	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	**2,081,295**	**42,505,811**	**44,587,106**	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	**4,129,263**	**41,536,087**	**45,665,350**	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數662,420元，係代辦經費專款購置資本資產之利益345,540元、撥入資本資產之利益316,880元。

2. 調整數235,495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. 基金用途調整數1,632,144元，係購置預算內固定資產-1,390,715元，報廢資本資產損失290元，固定資產折舊3,022,569元。

4. 調整數42,505,811元，係配合會計法刪除第29條規定，將113年度財產價值承轉至本年度。

地方教育發展基金—基隆市和平國民小學

固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

固定項目	固定項目淨額	財產分類統計表金額	差異金額	差異原因
合計	92,475,067	92,475,067		
代管資產－土地	50,938,980	50,938,980		
土地	10,628,579	10,628,579		
土地改良物	286,932	286,932		
房屋及建築	24,566,408	24,566,408		
機械及設備	2,434,066	2,434,066		
交通及運輸設備	394,418	394,418		
雜項設備	3,225,684	3,225,684		

地方教育發展基金－基隆市和平國民小學

平衡表科目明細表

中 華 民 國 114年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘　　要	金　額		備　註
		小　計	合　計	
	銀行存款－市庫存款	4,129,263	4,129,263	
	銀行存款－保管款	13,294,451	13,294,451	
	代管資產－土地	50,938,980	50,938,980	
	應付代管資產	-50,938,980	-50,938,980	
	保證品	562,460	562,460	
	應付代收款		11,963,246	
	001005 健保費	21,875		
	001006 二代健保補充保費	9,911		
	001009 勞保費	61,898		
	001010 新制勞工退休準備金	3,036		
	001011 午餐費	2,766,565		
	001013 午餐基本費	107,299		
	001015 午餐燃料費	67,426		
	001021 幼稚園點心費	618,173		
	001023 幼稚園材料費	51,527		
	001024 幼稚園雜費	12,525		
	001025 幼兒園課後留園服務自付費用	126,257		
	001026 游泳教學自付費用	400		
	002007 家長會費	22,200		
	002020 捐款	262,272		
	002021 清寒學生教學設備暨教育發展基金	5,000		
	002035 教育儲蓄專戶	486,179		
	002069 捐助弱勢清寒學生助學金生活費-台北市大龍峒扶輪社	30,000		
	002075 捐助室外空氣品質清淨區養護費用-基隆永昌扶輪社	20,000		
	002077 捐助學生課後照顧班及校務相關費用-台北市稻香扶輪社	21,533		
	002078 愛心基金	3,240		
	002080 捐助學生助學金及獎勵品-林香敏	6,434		
	002085 捐助學生社團及獎勵品-基隆天使兒童村陳堃信	768		
	002086 捐助學生課後照顧班相關經費-快譯通股份有限公司	50,000		
	002089 捐助幼兒駕訓班畫線及相關設備暨清寒學生教學活動設備-基隆市海洋國際獅子會捐款	80,000		
	002091 捐款清寒學子學用品及課程所需材料-社團法人桃園市比鄰公益服務關懷協會	10,000		

地方教育發展基金—基隆市和平國民小學

平衡表科目明細表

中 華 民 國 114年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘　　要	金　　額		備　　註
		小　計	合　計	
	002165 其他	75,188		
	002166 代收籃球框板損壞賠償款-劉良信	5,000		
	002167 財團法人張榮發基金會-114學年度基隆市開設國小創客社團	100,000		
	A114A1 114學年度補助國民中小學調整教師授課節數及導師費	24,808		
	A114A6 114學年度國民中小學學習扶助學校開班計畫	21,095		
	A114B2 114學年度戶外教育及海洋教育計畫(子計畫一)	7,000		
	A114B3 114學年度戶外教育及海洋教育計畫(子計畫二、三)	4,000		
	A114N5 114學年度協助公立國民中小學引進部分工時外籍英語教學助理計畫(ELTA)	104,561		
	A114O1 114學年度採外加代理教師方式推動國小合理教師員額事項經費	747,277		
	A114O7 114學年度國中小教學補給站計畫	20,000		
	A114P7 114學年度新住民語文開課	9,545		
	A114R5 114學年度精進計畫-教師專業學習社群	5,000		
	A114Y7 114學年度引導國民小學俞全日課程之最後一節課安排活動性及選修性課程獎勵金	40,600		
	B114E4 114年資本門統籌業務	95,000		
	B114F6 114年校園環境除鏽、油漆及壁癌處理工程	2,259,583		
	B114H2 114年補助學校場地開放物力及人力經費	84,100		
	C114E4 辦理114年度國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫	66,144		
	D113D3 113年學校體育及衛生設施設備工程等相關經費	632,076		
	D114A2 114年午餐經費補助	436,579		
	D114D3 114年學校體育及衛生設施設備工程等相關經費	1,162,558		
	E114E3 國民教育階段身心障礙學生專業團隊經費	40,436		
	F114A2 114學年度第1學期公立幼兒園配合幼兒教育及照顧法改制增置人員經費	495,300		
	F114A4 114學年度第1學期公立幼兒園就學補助經費	80,503		
	F114A9 114學年度第1學期公立幼兒園導師職務加給差額及教保費	17,614		
	F114B2 114學年度第1學期公立幼兒園辦理延長照顧服務	81,965		

地方教育發展基金—基隆市和平國民小學

平衡表科目明細表

中 華 民 國 114年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘　　要	金　　額		備　　註
		小　計	合　計	
	F114B7 114學年度第1學期推動本土語言(含閩南語沉浸式教學、在地文化融入教保活動課程)	141,724		
	F114E8 114學年度第1學期學前教育階段教師助理員及特教學生助理人員經費	319,513		
	F114F1 114學年度第1學期學前教育階段專業團隊專業人員經費	41,559		
	存入保證金		1,331,205	
	221C17 保固金-110年幼兒園教學環境改善工程-虹耀室內裝修有限公司-112.2.8	22,800		
	221C28 保固金-英德企業有限公司承包電腦教室暨和平樓屋突壁癌處理工程-115.12.27	9,670		
	221C29 履約保證金-福珈實業有限公司承包學校操場及周邊設施整建工程	780,975		
	221C36 保固金-巨信工程有限公司承包和平國小校舍汙水納管工程117.2.12	119,932		
	221C37 保固金-石藝土木包工業有限公司承包和平國小生態池及周邊景觀整修工程116.3.1	20,844		
	221C38 保固金-順德電機有限公司承包112年老舊危險電力系統改善工程	133,800		
	221C39 履約保證金-展溢土木包工業承包和平樓室內粉刷及壁癌改善工程	205,714		
	221C40 保固金-宸閣營造有限公司承包和平國小後操場鐵絲網圍籬工程-114.9.5-116	37,470		
	應付保證品	562,460	562,460	
	土地	10,628,579	10,628,579	
	土地改良物	2,779,553	2,779,553	
	累計折舊-土地改良物	-2,492,621	-2,492,621	
	房屋建築及設備	53,048,967	53,048,967	
	累計折舊-房屋建築及設備	-28,482,559	-28,482,559	
	機械及設備	10,545,057	10,545,057	
	累計折舊-機械及設備	-8,110,991	-8,110,991	
	交通及運輸設備	1,245,991	1,245,991	

地方教育發展基金—基隆市和平國民小學

平衡表科目明細表

中 華 民 國 114年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘　　要	金　　額		備　　註
		小　計	合　計	
	累計折舊-交通及運輸設備	-851,573	-851,573	
	雜項設備	11,355,434	11,355,434	
	累計折舊-雜項設備	-8,129,750	-8,129,750	

地方教育發展基金—基隆市和平國民小學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科　　目	核　准　文　號	核准日期	核　准　金　額
合計			75,000
53 國民教育計畫	基府主歲貳字第1140209865號	114.3.3	75,000

備註：

主辦會計人員：會計室主任鄭雅惠

基金主持人：基隆市中正區和平國民小學校長范師旗

