

基隆市地方教育發展基金112年度附屬單位決算之分決算

目 次

	頁	數
甲、總說明	第 01 頁 至 第 03 頁	
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 04 頁 至 第 04 頁	
貳、附屬表		
(1)基金來源明細表	第 05 頁 至 第 05 頁	
(2)基金用途明細表	第 06 頁 至 第 06 頁	
(3)貸出款明細表	無	
(4)資本資產明細表	第 07 頁 至 第 08 頁	
(5)長期負債明細表	無	
(6)固定資產建設改良擴充明細表	第 09 頁 至 第 09 頁	
(7)所屬分決算單位來源、用途及餘絀概況表	無	
(8)資金轉投資及其餘絀明細表	無	
(9)員工人數彙計表	第 10 頁 至 第 10 頁	
(10)用人費用彙計表	第 11 頁 至 第 12 頁	
(11)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	無	
(12)主要業務計畫執行績效摘要表	第 13 頁 至 第 13 頁	
(13)各項費用彙計表	第 14 頁 至 第 14 頁	
(14)管制性項目及統計所需項目比較表	第 15 頁 至 第 15 頁	
丙、會計報表		
(1)平衡表	第 16 頁 至 第 17 頁	
(2)收入支出表	第 18 頁 至 第 18 頁	
(3)現金流量表	第 19 頁 至 第 19 頁	
丁、參考表		
決算與會計收支對照表	第 20 頁 至 第 20 頁	
戊、其他		
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表	無	
平衡表科目明細表	第 21 頁 至 第 23 頁	
預算執行期間辦理併決算奉准明細表	第 24 頁 至 第 24 頁	
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	無	
以下空白		

地方教育發展基金-基隆市仁愛國民小學

總 說 明

中華民國 112 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. 本年度預算編列 103,285,000 元，決算數 101,733,123，執行率 98.50%。
2. 預定招收普通班 31 班、藝術才能舞蹈班 4 班、資源班 2 班、集中式特教班 1 班、學前特教班 1 班、幼兒園 4 班，合計 43 班，預定招收國小部學生人數 822 人、幼兒園學生人數 150 人，集中式特教班 10 人，學前特教班 8 人，另補校 3 班預定招收學生人數 52 人。實際招收普通班 30 班、藝術才能舞蹈班 4 班、資源班 2 班、集中式特教班 1 班、學前特教班 1 班、及幼兒園 5 班合計 43 班，實際招收國小學生數 758 人，幼兒園 108 人，集中式特教班 10 人，學前特教班 8 人，資源班 36 人，另補校 3 班實際招收學生人數 40 人。
3. 係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、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：

本年度其他設備預算數編列 117,000 元，按實際需求支用 115,731 元，執行率 98.92%。

(三)年度關鍵績效指標：

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 98.50%

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：

本年度決算數 103,674,254 元，較預算數 103,402,000 元，減少 272,254 元，計減 0.26%；茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 24,000 元，較預算數 36,000 元，減少 12,000 元，計減 33.33%。

主要係因：112 學年度舞蹈班招生報名人數較預期減少，相對報名費收入短收所致。

2. 財產處分收入：決算數 2,000 元，較預算數 2,000 元。

3. 權利金收入：決算數 555,527 元，較預算數 527,000 元，增加 28,527 元，計增 5.41%。

4. 利息收入：決算數 109,707 元，較預算數 16,000 元，增加 93,707 元，計增 585.67%。

主要係因：公庫存款利息收入較預期增加所致。

6. 其他財產收入：決算數元 1,292,840，較預算數 750,000 元，增加 442,840 元，計增 52.10%。

主要係因：場地出借收入較預期增加所致。

7. 公庫撥款收入：決算數 99,821,000 元，較預算數 99,748,000 元，增加 73,000 元，計增 0.07%。

8. 學雜費收入：決算數 1,624,000 元，較預算數 2,002,000 元，減少 378,000 元，計減 18.88%。

主要是因：附設幼兒園師生比調降致學生人數較預期減少所致。

9. 雜項收入：決算數 245,180 元，較預算數 221,000 元，增加 24,180 元，計增 10.94%。

主要係因：附設幼兒園師生比調降致學生人數較預期減少所致。

(二) 基金用途：

本年度決算數 101,848,854 元，較預算數 103,402,000 元，減少 1,553,146 元，計減少 1.50%。

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 101,733,123 元，較預算數 103,285,000 元，減少 1,551,877 元，計減 1.50%。

2. 建築及設備計畫：決算數 115,731 元，較預算數 117,000 元，減少 1,269 元，計減 1.08%。

(三) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算數賸餘 1,825,400 元，較預算短絀數 0 元，增加 1,825,400 元。

主要係因：擲節開支結餘所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 326,447 元。

籌資活動之淨現金流出 777,270 元。

現金及約當現金之淨減 564,554 元。

期初現金及約當現金 14,164,751 元。

期末現金及約當現金 13,600,197 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產

決算日資產總額為 471,448,879 元，較上年度 476,292,898 元減少 4,844,019 元，計減 1.02%。

增減原因如下：

1. 流動資產 13,600,197 元，較上年度 14,164,751 元，減少 564,554 元，計減 3.99%，主要係因銀行存款減少所致。

2. 固定資產 457,848,682，較上年度 462,128,147 元，減少 4,279,465 元，計減 .93%，主要係因房屋建築及設備減少所致。

(二) 負債

決算日負債總額為 7,908,898 較上年度 10,298,852 元，減少 2,389,954 元，計減 23.21%。

增減原因如下：

1. 流動負債 7,086,967 元，較上年度 8,699,651 元，減少 1,612,684 元，計減少

18.54%，主要係因應付代收款減少所致。

2. 其他負債 821,931 元，較上年度 1,599,201 元，減少 777,270 元，計減 48.60%，主要係因存入保證金減少所致。

(三)淨資產

決算日淨資產為累積餘額 463,539,981 較上年度 465,994,046 元，減少 2,454,065 元，計減 0.53%，主要係因累積餘額減少所致。

五、其他：

- (一)納入國庫集中支付說明：本基金本年底現金為 13,600,197 元，其中 5,691,299 元，配合政策納入市庫集中支付。
- (二)本年度併決算及補辦以後年度預算事項之說明：
1、本年度併決算：臨時及外包人員等基本工資調整超支併決算數 73,000 元，依據基隆市政府 112 年 9 月 5 日基府主歲貳字第 1120244172 號函及校園場地出借費用超收超支併決算數 262,500 元，依據基隆市政府 112 年 11 月 29 日基府主歲貳字第 1120260230 號函。
2、補辦預算：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，如各類保險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—基隆市仁愛國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 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	103,402,000	100.00	103,674,254	100.00	272,254	0.26	108,616,256	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	105,100	0.10
415 違規罰款收入							105,100	0.10
43 勞務收入	36,000	0.03	24,000	0.02	-12,000	-33.33	21,000	0.02
431 服務收入	36,000	0.03	24,000	0.02	-12,000	-33.33	21,000	0.02
45 財產收入	1,395,000	1.35	1,960,074	1.89	565,074	40.51	1,725,385	1.59
451 財產處分收入	2,000	0.00	2,000	0.00			4,050	0.00
453 權利金收入	527,000	0.51	555,527	0.54	28,527	5.41	249,381	0.23
454 利息收入	16,000	0.02	109,707	0.11	93,707	585.67	35,339	0.03
45Y 其他財產收入	850,000	0.82	1,292,840	1.25	442,840	52.10	1,436,615	1.32
46 政府撥入收入	99,748,000	96.47	99,821,000	96.28	73,000	0.07	104,876,000	96.56
462 公庫撥款收入	99,748,000	96.47	99,821,000	96.28	73,000	0.07	104,876,000	96.56
4S 教學收入	2,002,000	1.94	1,624,000	1.57	-378,000	-18.88	1,686,103	1.55
4S1 學雜費收入	2,002,000	1.94	1,624,000	1.57	-378,000	-18.88	1,686,103	1.55
4Y 其他收入	221,000	0.21	245,180	0.24	24,180	10.94	202,668	0.19
4YY 雜項收入	221,000	0.21	245,180	0.24	24,180	10.94	202,668	0.19
5 基金用途	103,402,000	100.00	101,848,854	98.24	-1,553,146	-1.50	107,440,067	98.92
53 國民教育計畫	103,285,000	99.89	101,733,123	98.13	-1,551,877	-1.50	106,961,587	98.48
5M 建築及設備計畫	117,000	0.11	115,731	0.11	-1,269	-1.08	478,480	0.44
購建固定資產	117,000	0.11	115,731	0.11	-1,269	-1.08	478,480	0.44
本期賸餘 (短絀)			1,825,400		1,825,400	0.00	1,176,189	
期初基金餘額	1,689,000		3,865,899		2,176,899	128.89	2,689,710	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,689,000		5,691,299		4,002,299	236.96	3,865,899	

填表說明：

地方教育發展基金—基隆市仁愛國民小學

基金來源明細表

中華民國 112 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	103,402,000	103,674,254	272,254	0.26	
43 勞務收入	36,000	24,000	-12,000	-33.33	
431服務收入	36,000	24,000	-12,000	-33.33	舞蹈班招生較預期減少所致。
45 財產收入	1,395,000	1,960,074	565,074	40.51	
451財產處分收入	2,000	2,000		0.00	
453權利金收入	527,000	555,527	28,527	5.41	
454利息收入	16,000	109,707	93,707	585.67	公庫存款利息較預期增加所致。
45Y其他財產收入	850,000	1,292,840	442,840	52.10	場租租借收入較預期增加所致。
46 政府撥入收入	99,748,000	99,821,000	73,000	0.07	
462公庫撥款收入	99,748,000	99,821,000	73,000	0.07	
4S 教學收入	2,002,000	1,624,000	-378,000	-18.88	
4S1學雜費收入	2,002,000	1,624,000	-378,000	-18.88	幼兒園雜費收入較預期減少所致。
4Y 其他收入	221,000	245,180	24,180	10.94	
4YY雜項收入	221,000	245,180	24,180	10.94	屬111年度鐘點費調增差額繳庫所致。

填表說明：

地方教育發展基金—基隆市仁愛國民小學
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	103,402,000	101,848,854	-1,553,146	-1.50	
53 國民教育計畫	103,285,000	101,733,123	-1,551,877	-1.50	
1 用人費用	95,689,000	94,937,999	-751,001	-0.78	
11 正式員額薪資	63,300,000	57,151,788	-6,148,212	-9.71	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,766,000	1,761,683	-4,317	-0.24	
13 超時工作報酬	1,675,000	1,715,280	40,280	2.40	
15 獎金	16,339,000	18,369,795	2,030,795	12.43	依實核支。。
16 退休及卹償金	6,079,000	8,162,171	2,083,171	34.27	依實核支。。
18 福利費	6,530,000	7,777,282	1,247,282	19.10	依實核支。。
2 服務費用	5,926,000	5,079,445	-846,555	-14.29	
21 水電費	1,687,000	1,140,484	-546,516	-32.40	依實核支。。
22 郵電費	49,000	53,248	4,248	8.67	
23 旅運費	23,000	5,460	-17,540	-76.26	
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	7,744	744	10.63	依實核支。。
25 修理保養及保固費	1,704,000	1,601,887	-102,113	-5.99	
26 保險費	6,000	6,000			
27 一般服務費	2,190,000	2,003,097	-186,903	-8.53	
28 專業服務費	188,000	189,525	1,525	0.81	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	644,000	715,331	71,331	11.08	
31 使用材料費	28,000	28,000			
32 用品消耗	616,000	687,331	71,331	11.58	依實核支。。
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	14,938	-62	-0.41	
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	4,000	3,708	-292	-7.30	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000	28,000	-2,000	-6.67	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	28,000	-2,000	-6.67	
9 其他	981,000	957,410	-23,590	-2.40	
91 其他支出	981,000	957,410	-23,590	-2.40	
5M 建築及設備計畫	117,000	115,731	-1,269	-1.08	
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	117,000	115,731	-1,269	-1.08	
51 購建固定資產	117,000	115,731	-1,269	-1.08	

地方教育發展基金—
資本資
中華民國

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	510,272,306	48,144,159	117,000
非理財目的之長期投資			
土地	303,985,040		
土地改良物	290,000	287,100	
房屋及建築	179,088,434	39,370,357	
機械及設備	18,447,905	5,076,185	77,000
交通及運輸設備	2,630,114	1,079,074	
雜項設備	5,830,813	2,331,443	40,000
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：本年度成本變動原因：

- 一、機械及設備增加數2,815,321元：增置2,815,321元，減少數453,083元：報廢453,083元。
- 二、交通及運輸設備增加數30,000元：增置30,000元，減少數11,000元：報廢11,000元。
- 三、雜項設備增加數361,512元：增置361,512元，減少數947,767元：報廢947,767元。

基隆市仁愛國民小學

產明細表

112 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		
3,206,833		1,411,850	6,074,448	457,848,682
				303,985,040
				2,900
			3,124,986	136,593,091
2,815,321		453,083	2,906,239	12,827,719
30,000		11,000	224,720	1,345,320
361,512		947,767	-181,497	3,094,612

註：本年度成本變動原因：

- 一、機械及設備增加數2,815,321元:增置2,815,321元,減少數453,083元:報廢453,083元。
- 二、交通及運輸設備增加數30,000元:增置30,000元,減少數11,000元:報廢11,000元。
- 三、雜項設備增加數361,512元:增置361,512元,減少數947,767元:報廢947,767元。

地方教育發展基金—基隆市仁愛國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		77,000			77,000	77,000		
機械及設備		77,000			77,000	77,000		
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		40,000			40,000	38,731	-1,269	
雜項設備		40,000			40,000	38,731	-1,269	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		117,000			117,000	115,731	-1,269	

地方教育發展基金—基隆市仁愛國小
員工人數彙計表
 中華民國 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	86	84	-2	
職員	83	81	-2	112學年普通班減少1班
工友	2	2	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	86	84	-2	

填表說明：1.依「112年度警衛服務採購」勞務採購契約外聘警衛保全人員1名。2.本校場地租借收入(為收支對列科目)聘用校園環境維護臨時工1名。3.依臨時人員僱用契約聘警衛1名、司機1名。4.依特殊教育教師助理員僱用契約聘助理員1名。

地方教育發展基金—基隆市仁愛國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112年度

單位：新臺幣元

科目	預 算									數		
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	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	63,300,000	296,000	1,675,000		16,339,000	6,079,000		6,530,000		94,219,000	1,470,000	95,689,000
正式人員	63,300,000		1,659,000		16,300,000	6,060,000		6,499,000		93,818,000		93,818,000
聘僱人員		296,000	16,000		39,000	19,000		31,000		401,000		401,000
兼任人員											1,470,000	1,470,000
其他人員												
合 計	63,300,000	296,000	1,675,000		16,339,000	6,079,000		6,530,000		94,219,000	1,470,000	95,689,000

(1)依「112年度警衛服務採購」契約簽訂外包保全1名、夜間保全1名；全年預算數共633,000元，決算數652,000元，基本工資調薪辦理超支併決算18,000元。(2)依臨時人員僱用契約聘駐警衛1名，司機1名，全年薪資等預算數798,000元，決算數808,805元，基本工資調薪辦理超支併決算36,000元。(3)校園環境維護聘臨時工1名，全年預算數380,000元；決算數201,636元(收支對列科目)(4)依特殊教育教師助理員僱用契約聘助理員1名，全年薪資等預算數379,000元；決算數340,656元，基本工資調薪辦理超支併決算19,000元。(5)考績獎金：依公務人員考績辦法、公立高級中學以下學校教師成績考核辦法、工友考績管理辦法核撥考績獎金，預算數7,500,000元，決算數9,425,505元，計教師62人；職員5人；工友2人。(6)年終獎金：依111年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項核撥，預算數8,839,000元，決算數8,944,290元，計有教職員工及代理教師共84人。

地方教育發展基金—基隆市仁愛國民小學
 用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	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
57,151,788	316,800	1,715,280		18,369,795	8,162,171		7,777,282		93,493,116	1,444,883	94,937,999
57,151,788		1,715,280		18,369,795	8,162,171		7,726,966		93,067,568		93,067,568
	316,800			6,313			50,316		373,429		373,429
										1,444,883	1,444,883
									52,119		52,119
57,151,788	316,800	1,715,280		18,369,795	8,162,171		7,777,282		93,493,116	1,444,883	94,937,999

1)依「112年度警衛服務採購」契約簽訂外包保全1名、夜間保全1名；全年預算數共633,000元，決算數652,000元，基本工資調薪辦理超支併決算18,000元。(2)依臨時人員僱用契約聘駐衛警1名，司機1名，全年薪資等預算數798,000元，決算數808,805元，基本工資調薪辦理超支併決算36,000元。(3)校園環境維護聘臨時工1名，全年預算數380,000元；決算數201,636元(收支對列科目)(4)依特殊教育教師助理員僱用契約聘助理員1名，全年薪資等預算數379,000元；決算數340,656元，基本工資調薪辦理超支併決算19,000元。(5)考績獎金：依公務人員考績辦法、公立高級中學以下學校教師成績考核辦法、工友考績管理辦法核撥考績獎金，預算數7,500,000元，決算數9,425,505元，計教師62人；職員5人；工友2人。(6)年終獎金：依111年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項核撥，預算數8,839,000元，決算數8,944,290元，計有教職員工及代理教師共84人。

地方教育發展基金—基隆市仁愛國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 112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	%		
總 計			103,402,000		101,848,854		-1,553,146	-1.50	
國民教育計畫			103,285,000		101,733,123		-1,551,877	-1.50	
建築及設備計畫			117,000		115,731		-1,269	-1.08	

地方教育發展基金—基隆市仁愛國民小學
各項費用彙計表
 中華民國112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	95,689,000	94,937,999	-751,001	-0.78
11 正式員額薪資	63,300,000	57,151,788	-6,148,212	-9.71
12 聘僱及兼職人員薪資	1,766,000	1,761,683	-4,317	-0.24
13 超時工作報酬	1,675,000	1,715,280	40,280	2.40
15 獎金	16,339,000	18,369,795	2,030,795	12.43
16 退休及卹償金	6,079,000	8,162,171	2,083,171	34.27
18 福利費	6,530,000	7,777,282	1,247,282	19.10
2 服務費用	5,926,000	5,079,445	-846,555	-14.29
21 水電費	1,687,000	1,140,484	-546,516	-32.40
22 郵電費	49,000	53,248	4,248	8.67
23 旅運費	23,000	5,460	-17,540	-76.26
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	7,744	744	10.63
25 修理保養及保固費	1,704,000	1,601,887	-102,113	-5.99
26 保險費	6,000	6,000	0	0.00
27 一般服務費	2,190,000	2,003,097	-186,903	-8.53
28 專業服務費	188,000	189,525	1,525	0.81
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	644,000	715,331	71,331	11.08
31 使用材料費	28,000	28,000	0	0.00
32 用品消耗	616,000	687,331	71,331	11.58
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	117,000	115,731	-1,269	-1.08
51 購建固定資產	117,000	115,731	-1,269	-1.08
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	14,938	-62	-0.41
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	4,000	3,708	-292	-7.30
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000	28,000	-2,000	-6.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	28,000	-2,000	-6.67
9 其他	981,000	957,410	-23,590	-2.40
91 其他支出	981,000	957,410	-23,590	-2.40
合 計	103,402,000	101,848,854	-1,553,146	-1.50

地方教育發展基金—基隆市仁愛國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112年度

單位：新臺幣元

科 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	1,603,000	1,393,097	-209,903	-13.09	
27D 計時與計件人員酬金	1,557,000	1,351,097	-205,903	-13.22	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	46,000	42,000	-4,000	-8.70	依實核支

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	471,448,879	100.00	476,292,898	100.00	-4,844,019	-1.02
流動資產	13,600,197	2.88	14,164,751	2.97	-564,554	-3.99
現金	13,600,197	2.88	14,164,751	2.97	-564,554	-3.99
銀行存款	13,600,197	2.88	14,164,751	2.97	-564,554	-3.99
固定資產	457,848,682	97.12	462,128,147	97.03	-4,279,465	-0.93
土地	303,985,040	64.48	303,985,040	63.82	0	0.00
土地	303,985,040	64.48	303,985,040	63.82	0	0.00
土地改良物	2,900	0.00	2,900	0.00	0	0.00
土地改良物	290,000	0.06	290,000	0.06	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-287,100	-0.06	-287,100	-0.06	0	0.00
房屋建築及設備	136,593,091	28.97	139,718,077	29.33	-3,124,986	-2.24
房屋建築及設備	179,088,434	37.99	179,088,434	37.60	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-42,495,343	-9.01	-39,370,357	-8.27	-3,124,986	7.94
機械及設備	12,827,719	2.72	13,371,720	2.81	-544,001	-4.07
機械及設備	20,810,143	4.41	18,447,905	3.87	2,362,238	12.80
累計折舊-機械及設備	-7,982,424	-1.69	-5,076,185	-1.07	-2,906,239	57.25
交通及運輸設備	1,345,320	0.29	1,551,040	0.33	-205,720	-13.26
交通及運輸設備	2,649,114	0.56	2,630,114	0.55	19,000	0.72
累計折舊-交通及運輸設備	-1,303,794	-0.28	-1,079,074	-0.23	-224,720	20.83
雜項設備	3,094,612	0.66	3,499,370	0.73	-404,758	-11.57
雜項設備	5,244,558	1.11	5,830,813	1.22	-586,255	-10.05
累計折舊-雜項設備	-2,149,946	-0.46	-2,331,443	-0.49	181,497	-7.78
合 計	471,448,879	100.00	476,292,898	100.00	-4,844,019	-1.02

信託代理與保證資產 2

保證品 2

註：(1)保證品及應付保證品：為學校設置太陽光電發電系統履約保證金質權設定書-得禾有限公司(110/7/15-112/7/15)1件, 學校設置太陽光電發電系統履約保證金質權設定書-得禾有限公司(110/7/15-121/7/15)1件, 共2件。(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及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

基隆市仁愛國民小學
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	7,908,898	1.68	10,298,852	2.16	-2,389,954	-23.21
流動負債	7,086,967	1.50	8,699,651	1.83	-1,612,684	-18.54
應付款項	7,086,967	1.50	8,699,651	1.83	-1,612,684	-18.54
應付代收款	7,086,967	1.50	8,699,651	1.83	-1,612,684	-18.54
其他負債	821,931	0.17	1,599,201	0.34	-777,270	-48.60
什項負債	821,931	0.17	1,599,201	0.34	-777,270	-48.60
存入保證金	821,931	0.17	1,599,201	0.34	-777,270	-48.60
淨資產	463,539,981	98.32	465,994,046	97.84	-2,454,065	-0.53
淨資產	463,539,981	98.32	465,994,046	97.84	-2,454,065	-0.53
淨資產	463,539,981	98.32	465,994,046	97.84	-2,454,065	-0.53
累積餘額	463,539,981	98.32	465,994,046	97.84	-2,454,065	-0.53
合 計	471,448,879	100.00	476,292,898	100.00	-4,844,019	-1.02

信託代理與保證負債 2

應付保證品 2

註：(1)保證品及應付保證品：為學校設置太陽光電發電系統履約保證金質權設定書-得禾有限公司(110/7/15-112/7/15)1件。學校設置太陽光電發電系統履約保證金質權設定書-得禾有限公司(110/7/15-121/7/15)1件。共2件。(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—基隆市仁愛國民小學

收入支出表

中華民國112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	106,765,356	100.00	119,405,547	100.00	-12,640,191	-10.59
徵收及依法分配收入	0	0.00	105,100	0.09	-105,100	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	105,100	0.09	-105,100	-100.00
勞務收入	24,000	0.02	21,000	0.02	3,000	14.29
服務收入	24,000	0.02	21,000	0.02	3,000	14.29
財產收益	5,051,176	4.73	12,514,676	10.48	-7,463,500	-59.64
財產孳息收入	665,234	0.62	284,720	0.24	380,514	133.64
廢舊物品售價收入	0	0.00	4,050	0.00	-4,050	-100.00
財產交易利益	3,093,102	2.90	10,578,091	8.86	-7,484,989	-70.76
其他財產收入	1,292,840	1.21	1,647,815	1.38	-354,975	-21.54
政府撥入收入	99,821,000	93.50	104,876,000	87.83	-5,055,000	-4.82
公庫撥款收入	99,821,000	93.50	104,876,000	87.83	-5,055,000	-4.82
教學收入	1,624,000	1.52	1,686,103	1.41	-62,103	-3.68
學雜費收入	1,624,000	1.52	1,686,103	1.41	-62,103	-3.68
其他收入	245,180	0.23	202,668	0.17	42,512	20.98
雜項收入	245,180	0.23	202,668	0.17	42,512	20.98
支出	109,219,421	102.30	122,753,622	102.80	-13,534,201	-11.03
人事支出	94,937,999	88.92	100,908,822	84.51	-5,970,823	-5.92
人事支出	94,937,999	88.92	100,908,822	84.51	-5,970,823	-5.92
業務支出	5,837,714	5.47	5,196,580	4.35	641,134	12.34
業務支出	5,837,714	5.47	5,196,580	4.35	641,134	12.34
財產損失	14,376	0.01	6,566	0.01	7,810	118.95
財產交易損失	14,376	0.01	6,566	0.01	7,810	118.95
折舊、折耗及攤銷	7,471,922	7.00	6,413,449	5.37	1,058,473	16.50
固定資產折舊	7,471,922	7.00	6,413,449	5.37	1,058,473	16.50
其他支出	957,410	0.90	10,228,205	8.57	-9,270,795	-90.64
其他支出	957,410	0.90	10,228,205	8.57	-9,270,795	-90.64
本期賸餘(短絀)	-2,454,065	-2.30	-3,348,075	-2.80	894,010	-26.70
期初淨資產	465,994,046	436.47	469,342,121	393.07	-3,348,075	-0.71
解繳公庫						
期末淨資產	463,539,981	434.17	465,994,046	390.26	-2,454,065	-0.53

註：

地方教育發展基金—基隆市仁愛國民小學

現金流量表

中華民國112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)	-2,454,065
8002 調整非現金項目	2,780,512
81 業務活動之淨現金流入(流出)	326,447
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,000
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-115,731
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-113,731
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	934,000
8404 減少短期債務及其他負債	-1,711,270
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-777,270
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-564,554
87 期初現金及約當現金	14,164,751
88 期末現金及約當現金	13,600,197

基隆市地方教育發展基金—基隆市仁愛國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 112 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	103,674,254	3,091,102	106,765,356	收入
勞務收入	24,000		24,000	勞務收入
財產收入	1,960,074	3,091,102	5,051,176	財產收益
政府撥入收入	99,821,000		99,821,000	政府撥入收入
教學收入	1,624,000		1,624,000	教學收入
其他收入	245,180		245,180	其他收入
基金用途	101,848,854	7,370,567	109,219,421	支出
用人費用	94,937,999		94,937,999	人事支出
服務費用	5,079,445	758,269	5,837,714	業務支出
材料及用品費	715,331	-715,331		
稅捐及規費(強制費)	14,938	-14,938		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	28,000	-28,000		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	115,731	-115,731		
其他	957,410		957,410	其他支出
其他		14,376	14,376	財產損失
其他		7,471,922	7,471,922	折舊、折耗及攤銷
其他				其他支出
本期賸餘(短絀)	1,825,400	-4,279,465	-2,454,065	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,865,899	462,128,147	465,994,046	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,691,299	457,848,682	463,539,981	期末淨資產

註：

地方教育發展基金—基隆市仁愛國民小學
平衡表科目明細表

中華民國 112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		5,691,299	
		5,691,299		
	銀行存款—保管款		7,908,898	
		7,908,898		
	保證品		2	
		2		
	應付代收款		7,086,967	
	000001 公保費	3,841		
	000002 勞保費	39,790		
	000003 健保費	48,723		
	000015 課業輔導經費	952,191		
	000019 課後照顧經費	521,200		
	000020 幼兒園-材料費	62,976		
	000021 幼兒園-點心費	346,473		
	000022 幼兒園-午餐費	123,992		
	000023 幼兒園課後留園經費	107,342		
	000024 幼兒園-雜費	34,677		
	000030 營養午餐費	543,195		
	000035 教育儲蓄經費	202,218		
	000052 信美教育基金會活動經費	2,498		
	000100 其他	12,000		
	000154 地下停車場工程配套措施冷氣電費	284,011		
	補助			
	A112A1 112學年度補助國民中小學調整教師授課節數及導師費	54,529		
	A112C5 112學年度教育優先區計畫	15,600		
	A112E7 112學年新住民語文開課	39,696		
	A112E8 112年度新住民子女教育經費	5,037		
	A112H8 112學年度「國民中小學學生學習扶助—學校開班」	13,263		
	A112I2 112學年度提高國小教師員額編制經費(1.65)	554,820		
	A112I3 112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	1,230,208		
	A112K6 112學年度雙語學校分級甄選計畫	50,000		
	A112L6 112年數位學習推動計畫-5G智慧學習學校(第2梯次)	185,276		
	A112M2 112學年度精進計畫-輔導團減授課鐘點暨因課務代理衍生之勞健保、勞退金及公付補充	24,073		
	A112N4 112學年度精進計畫-縣市成長計畫	16,604		
	A112N5 112學年度精進計畫-教師專業成長社群	5,865		

地方教育發展基金—基隆市仁愛國民小學

平衡表科目明細表

中華民國 112年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	A112O9 112學年度國民中小學彈性學習課程-社團活動及童軍課程連排	22,848		
	A112X1 112學年度提升國民中小學本土語文專長教師獎勵及補助計畫	20,000		
	B113A4 113年退休金、撫慰金及退休人員年終慰問金	66,315		
	C112E4 辦理112年度國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫	46,259		
	C112F4 補助112學年度公立國民補習學校擔任導師工作人員之導師費(第一期款)	3,000		
	D112A2 112年午餐經費補助	738,930		
	E112B1 教育部補助各地方政府及教育部主管之國立中小學增置專任輔導教師人事費	181,897		
	E112B2 教育部補助地方政府設置國民中小學輔導教師之減授課節數鐘點費	16,023		
	E112I2 特殊教育資源中心經常門	18,480		
	E112J1 國民教育階段身心障礙學生專業團隊經費	13,735		
	E112J2 學前教育階段身心障礙學生專業團隊經費	928		
	F112A2 112學年度公立幼兒園配合幼兒教育及照顧法改制增置人員經費	416,010		
	F112B2 112學年度第1學期公立幼兒園導師職務加給差額及教保費	27,635		
	F112B7 112學年度公私立幼兒園輔導：專業發展輔導	34,779		
	F112C2 112學年度社區教保資源中心業務經費第一期經費	30		
	存入保證金		821,931	
	221101 增設教室電力設備財務採購保證金(111.4.27-113.4.27)昇萌股份有限	29,850		
	221122 場地保證金	31,000		
	221141 基層選手訓練站器材設備採購案保固保證金(110.8.24-113.8.24)	21,000		
	221142 校門改善工程保固保證金(108.6.10-113.6.10)	42,840		
	221144 後棟耐震補強工程保固金(108.11.7-113.11.7)	34,841		
	221149 直二棟耐震能力補強暨直二棟校舍整修工程保固金(110.3.15-115.3.15)	266,400		
	221151 111年舞蹈教室整修工程保固金-遠璟室內裝修企業有限公司-113.3.14	90,000		
	221152 活動中心及前棟地下室車道漏水改善固金-基淞土木包-113.9.4	20,000		

地方教育發展基金—基隆市仁愛國民小學
平衡表科目明細表

中華民國 112年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	221153 112年消防設備改善財務採購保固金-啟展工程有限公司-113.10.4	6,000		
	221154 課桌椅汰換更新財物採購保固金-合青企業有限公司-113.12.6	10,000		
	221155 幼幼班教學環境設備改善工程保固金-豪宏勝室內裝修股份有限公司-113.12.22	60,000		
	221164 履約保證金-學童午餐	200,000		
	221167 履約保證金-財物	10,000		
	應付保證品		2	
		2		
	土地		303,985,040	
		303,985,040		
	土地改良物		290,000	
		290,000		
	累計折舊-土地改良物		-287,100	
		-287,100		
	房屋建築及設備		179,088,434	
		179,088,434		
	累計折舊-房屋建築及設備		-42,495,343	
		-42,495,343		
	機械及設備		20,810,143	
		20,810,143		
	累計折舊-機械及設備		-7,982,424	
		-7,982,424		
	交通及運輸設備		2,649,114	
		2,649,114		
	累計折舊-交通及運輸設備		-1,303,794	
		-1,303,794		
	雜項設備		5,244,558	
		5,244,558		
	累計折舊-雜項設備		-2,149,946	
		-2,149,946		

地方教育發展基金—基隆市仁愛國民小學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			335,500
53 國民教育計畫	基府主歲貳字第1120244172號	112.9.12	73,000
53 國民教育計畫	基府主歲貳字第1120260230號	112.12.1	262,500

備註：

主辦會計人員：

會計室張淑芬
主任

基金主持人：

基隆市仁愛區陳立國
仁愛國民小學校長

