

基隆市地方教育發展基金—基隆市忠孝國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 8 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	23,529,000	3,900,000	3,900,000			21,237,264	21,215,000	22,264	0.10
徵收及依法分配收入						96,000		96,000	
違規罰款收入						96,000		96,000	
財產收入	129,000					74,304	127,000	-52,696	-41.49
權利金收入	126,000					63,302	126,000	-62,698	-49.76
利息收入	3,000					11,002	1,000	10,002	1,000.20
政府撥入收入	23,077,000	3,900,000	3,900,000			20,928,000	20,928,000		
公庫撥款收入	23,077,000	3,900,000	3,900,000			20,928,000	20,928,000		
教學收入	280,000					126,000	140,000	-14,000	-10.00
學雜費收入	280,000					126,000	140,000	-14,000	-10.00
其他收入	43,000					12,960	20,000	-7,040	-35.20
雜項收入	43,000					12,960	20,000	-7,040	-35.20
基金用途	23,529,000	4,141,735	3,900,000	241,735	6.20	19,758,873	21,215,000	-1,456,127	-6.86
國民教育計畫	23,529,000	4,141,735	3,900,000	241,735	6.20	19,758,873	21,215,000	-1,456,127	-6.86
其他	23,529,000	4,141,735	3,900,000	241,735	6.20	19,758,873	21,215,000	-1,456,127	-6.86
本期賸餘(短絀)		-241,735		-241,735		1,478,391		1,478,391	
期初基金餘額	1,205,000					1,516,984	1,205,000	311,984	25.89
解繳公庫									
期末基金餘額	1,205,000					2,995,375	1,205,000	1,790,375	148.58

註：基金來源：1. 違規罰款收入：係承包太陽光電廠商施工延宕工期逾期違約金。2. 權利金收入：係因廠商尚未繳納本年度上半年太陽光電權利金致短收。3. 利息收入：係因專戶存款之利息收入較預期多致超收。4. 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。5. 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樽節支用。

基隆市地方教育發展基金—基隆市忠孝國民小學

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 8 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				4,141,735	3,900,000	241,735	6.20
		累計數				19,758,873	21,215,000	-1,456,127	-6.86

基隆市地方教育發展基金—基隆市忠孝國民小學

3

資本資產明細表

中華民國 112 年 8 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	164,029,498	51,603,762	356,919		2,449,356	110,333,299
非理財目的之長期投資						
土地	42,054,520					42,054,520
土地改良物	8,830,392	4,427,124			299,382	4,103,886
房屋及建築	72,594,321	17,793,730			897,260	53,903,331
機械及設備	25,529,959	17,014,243	290,919		1,049,166	7,757,469
交通及運輸設備	4,465,761	3,522,694			39,112	903,955
雜項設備	10,554,545	8,845,971	66,000		164,436	1,610,138
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、機械及設備：本年度成本變動-增加數-撥入：268,490元、增置：22,429元；雜項設備：本年度成本變動-增加數-撥入：66,000元。

基隆市地方教育發展基金—基隆市忠孝國民小學

資本資產明細表

中華民國 112 年 8 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、機械及設備：本年度成本變動-增加數-撥入：268,490元、增置：22,429元；雜項設備：本年度成本變動-增加數-撥入：66,000元。

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市忠孝國民小學

平衡表

中華民國112年8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	120,672,654	100.00	負債	2	7,343,980	6.09
流動資產	11	10,339,355	8.57	流動負債	21	7,218,260	5.98
現金	1101	10,187,270	8.44	應付款項	2102	7,218,260	5.98
銀行存款	110102	10,142,270	8.40	應付代收款	210203	7,218,260	5.98
銀行存款—市庫存款	110102-1	2,950,375	2.44	其他負債	28	125,720	0.10
銀行存款—保管款	110102-2	7,191,895	5.96	什項負債	2801	125,720	0.10
零用及週轉金	110103	45,000	0.04	存入保證金	280104	125,720	0.10
預付款項	1108	152,085	0.13	淨資產	3	113,328,674	93.91
預付費用	110804	152,085	0.13	淨資產	31	113,328,674	93.91
預付費用—非預算類	110804-2	152,085	0.13	淨資產	3101	113,328,674	93.91
固定資產	14	110,333,299	91.43	累積餘額	310101	113,942,720	94.42
土地	1401	42,054,520	34.85	本期短絀	310103	-614,046	-0.51
土地	140101	42,054,520	34.85	合計：		120,672,654	
土地改良物	1402	4,103,886	3.40				
土地改良物	140201	8,830,392	7.32				
累計折舊—土地改良物	140202	-4,726,506	-3.92				
信託代理與保證資產		285,040		信託代理與保證負債		285,040	
保證品		285,040		應付保證品		285,040	

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 — 基隆市忠孝國民小學

平衡表

中華民國112年8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	53,903,331	44.67				
房屋建築及設備	140401	72,594,321	60.16				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-18,690,990	-15.49				
機械及設備	1405	7,757,469	6.43				
機械及設備	140501	25,820,878	21.40				
累計折舊-機械及設備	140502	-18,063,409	-14.97				
交通及運輸設備	1406	903,955	0.75				
交通及運輸設備	140601	4,465,761	3.70				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,561,806	-2.95				
雜項設備	1407	1,610,138	1.33				
雜項設備	140701	10,620,545	8.80				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,010,407	-7.47				
合計：		120,672,654					

信託代理與保證資產

285,040

信託代理與保證負債

285,040

保證品

285,040

應付保證品

285,040

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 — 基隆市忠孝國民小學

收入支出表

中華民國112年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,900,000	21,594,183
徵收及依法分配收入		96,000
違規罰款收入		96,000
財產收益		431,223
財產孳息收入		74,304
財產交易利益		356,919
政府撥入收入	3,900,000	20,928,000
公庫撥款收入	3,900,000	20,928,000
教學收入		126,000
學雜費收入		126,000
其他收入		12,960
雜項收入		12,960
支出	4,451,012	22,208,229
人事支出	3,955,067	18,589,597
人事支出	3,955,067	18,589,597
業務支出	186,668	1,099,881
業務支出	186,668	1,099,881
折舊、折耗及攤銷	309,277	2,449,356
固定資產折舊	309,277	2,449,356
其他支出		69,395
其他支出		69,395
本期賸餘(短絀)	-551,012	-614,046
期初淨資產		113,942,720
解繳公庫		
期末淨資產		113,328,674

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—基隆市忠孝國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 8 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	21,237,264	356,919	21,594,183	收入
徵收及依法分配收入	96,000		96,000	徵收及依法分配收入
財產收入	74,304	356,919	431,223	財產收益
政府撥入收入	20,928,000		20,928,000	政府撥入收入
教學收入	126,000		126,000	教學收入
其他收入	12,960		12,960	其他收入
基金用途	19,758,873	2,449,356	22,208,229	支出
用人費用	18,589,597		18,589,597	人事支出
服務費用	993,993	105,888	1,099,881	業務支出
材料及用品費	96,888	-96,888		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	9,000	-9,000		
		2,449,356	2,449,356	折舊、折耗及攤銷
其他	69,395		69,395	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,478,391	-2,092,437	-614,046	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,516,984	112,425,736	113,942,720	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,995,375	110,333,299	113,328,674	期末淨資產

註：

基隆市地方教育發展基金－基隆市忠孝國民小學

各項費用彙計表
中華民國112年8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	20,848,000	18,589,597	-2,258,403	-10.83
11 正式員額薪資	13,166,000	11,622,258	-1,543,742	-11.73
113 職員薪金	12,436,000	11,024,838	-1,411,162	-11.35
114 工員工資	730,000	597,420	-132,580	-18.16
12 聘僱及兼職人員薪資	352,000	249,495	-102,505	-29.12
124 兼職人員酬金	352,000	249,495	-102,505	-29.12
13 超時工作報酬	412,000	350,400	-61,600	-14.95
131 加班費	412,000	350,400	-61,600	-14.95
15 獎金	3,950,000	4,099,728	149,728	3.79
151 考績獎金	2,000,000	2,155,240	155,240	7.76
152 年終獎金	1,950,000	1,944,488	-5,512	-0.28
16 退休及卹償金	1,458,000	1,134,067	-323,933	-22.22
161 職員退休及離職金	1,362,000	1,071,587	-290,413	-21.32
162 工員退休及離職金	96,000	62,480	-33,520	-34.92
18 福利費	1,510,000	1,133,649	-376,351	-24.92
181 分擔員工保險費	1,360,000	972,304	-387,696	-28.51
18Y 其他福利費	150,000	161,345	11,345	7.56
2 服務費用	2,345,000	993,993	-1,351,007	-57.61
21 水電費	360,000	141,415	-218,585	-60.72
212 工作場所電費	330,000	128,763	-201,237	-60.98
214 工作場所水費	30,000	12,652	-17,348	-57.83
22 郵電費	30,000	12,265	-17,735	-59.12
221 郵費	3,000	2,843	-157	-5.23
222 電話費	27,000	9,422	-17,578	-65.10
23 旅運費	7,000	3,600	-3,400	-48.57
231 國內旅費	7,000	3,600	-3,400	-48.57

基隆市地方教育發展基金－基隆市忠孝國民小學

各項費用彙計表
中華民國112年8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		-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	403,000	260,301	-142,699	-35.41
252 一般房屋修護費	52,000	20,790	-31,210	-60.02
254 其他建築修護費	154,000	99,015	-54,985	-35.70
255 機械及設備修護費	90,000	80,298	-9,702	-10.78
257 雜項設備修護費	107,000	60,198	-46,802	-43.74
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00
26Y 其他保險費	2,000		-2,000	-100.00
27 一般服務費	1,340,000	487,662	-852,338	-63.61
279 外包費	798,000	487,662	-310,338	-38.89
27D 計時與計件人員酬金	542,000		-542,000	-100.00
28 專業服務費	124,000	40,750	-83,250	-67.14
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	12,000	-32,000	-72.73
28A 電腦軟體服務費	4,000		-4,000	-100.00
28Y 其他專業服務費	70,000	28,750	-41,250	-58.93
29 公共關係費	72,000	48,000	-24,000	-33.33
291 公共關係費	72,000	48,000	-24,000	-33.33
3 材料及用品費	193,000	96,888	-96,112	-49.80
32 用品消耗	193,000	96,888	-96,112	-49.80
321 辦公(事務)用品	163,000	77,988	-85,012	-52.15
322 報章雜誌	19,000	18,900	-100	-0.53
328 醫療用品(非醫療院所使用)	2,000		-2,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	9,000		-9,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	13,000	9,000	-4,000	-30.77

基隆市地方教育發展基金－基隆市忠孝國民小學

各項費用彙計表
中華民國112年8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	%
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	12,000	8,000	-4,000	-33.33
744 慰問、照護及濟助金	12,000	8,000	-4,000	-33.33
9 其他	130,000	69,395	-60,605	-46.62
91 其他支出	130,000	69,395	-60,605	-46.62
91Y 其他	130,000	69,395	-60,605	-46.62
合計	23,529,000	19,758,873	-3,770,127	-16.02

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 8 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
2,950,375	2,950,375	0	