

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 11 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	240,642	182,000	58,642	32.22	23,467,986	23,377,000	90,986	0.39
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	61,642		61,642		135,946	127,000	8,946	7.04
權利金收入	126,000	61,142		61,142		124,444	126,000	-1,556	-1.23
利息收入	3,000					11,002	1,000	10,002	1,000.20
其他財產收入		500		500		500		500	
政府撥入收入	23,077,000	179,000	179,000			22,989,000	22,927,000	62,000	0.27
公庫撥款收入	23,077,000	179,000	179,000			22,989,000	22,927,000	62,000	0.27
教學收入	280,000					224,000	280,000	-56,000	-20.00
學雜費收入	280,000					224,000	280,000	-56,000	-20.00
其他收入	43,000		3,000	-3,000	-100.00	23,040	43,000	-19,960	-46.42
雜項收入	43,000		3,000	-3,000	-100.00	23,040	43,000	-19,960	-46.42
基金用途	23,529,000	293,016	182,000	111,016	61.00	22,392,967	23,377,000	-984,033	-4.21
國民教育計畫	23,529,000	293,016	182,000	111,016	61.00	22,392,967	23,377,000	-984,033	-4.21
其他	23,529,000	293,016	182,000	111,016	61.00	22,392,967	23,377,000	-984,033	-4.21
本期賸餘(短絀)		-52,374		-52,374		1,075,019		1,075,019	
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					2,592,003	1,205,000	1,387,003	115.10

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：係因尚有本年度上半年太陽光電權利金差額未繳庫致短收。3. 利息收入：係因專戶存款之利息收入較預期多致超收。4. 公庫撥款收入：係臨時及外包人員基本工資調薪辦理超支併決算之撥入數。5. 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。6. 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、材料及用品費等嚴實及撙節支出。

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 11 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	
國民教育計畫		本月數				293,016	182,000	111,016	61.00
		累計數				22,392,967	23,377,000	-984,033	-4.21

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 11 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	1,166,200	214,003	3,278,834	110,099,099
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			411,649	3,991,619
房屋及建築	72,594,321	17,793,730			1,233,730	53,566,861
機械及設備	25,529,959	17,014,243	787,419	214,003	1,350,169	7,738,963
交通及運輸設備	4,465,761	3,522,694			53,780	889,287
雜項設備	10,554,545	8,845,971	378,781		229,506	1,857,849
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：764,990元、增置：22,429元、減少數-撥出：214,003元；雜項設備：本年度成本變動-增加數-撥入：66,000元、增置：20,500元、受贈：292,281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 11 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：764,990元、增置：22,429元、減少數-撥出：214,003元；雜項設備：本年度成本變動-增加數-撥入：66,000元、增置：20,500元、受贈：292,281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11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	117,441,579	100.00	負債	2	4,750,477	4.04
流動資產	11	7,342,480	6.25	流動負債	21	4,596,157	3.91
現金	1101	7,342,480	6.25	應付款項	2102	4,596,157	3.91
銀行存款	110102	7,297,480	6.21	應付代收款	210203	4,596,157	3.91
銀行存款—市庫存款	110102-1	2,547,003	2.17	其他負債	28	154,320	0.13
銀行存款—保管款	110102-2	4,750,477	4.04	什項負債	2801	154,320	0.13
零用及週轉金	110103	45,000	0.04	存入保證金	280104	154,320	0.13
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	112,691,102	95.96
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	112,691,102	95.96
預付費用—非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	112,691,102	95.96
固定資產	14	110,099,099	93.75	累積餘額	310101	113,942,720	97.02
土地	1401	42,054,520	35.81	本期短絀	310103	-1,251,618	-1.07
土地	140101	42,054,520	35.81	合計：		117,441,579	
土地改良物	1402	3,991,619	3.40				
土地改良物	140201	8,830,392	7.52				
累計折舊—土地改良物	140202	-4,838,773	-4.12				
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11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	53,566,861	45.61				
房屋建築及設備	140401	72,594,321	61.81				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-19,027,460	-16.20				
機械及設備	1405	7,738,963	6.59				
機械及設備	140501	26,103,375	22.23				
累計折舊-機械及設備	140502	-18,364,412	-15.64				
交通及運輸設備	1406	889,287	0.76				
交通及運輸設備	140601	4,465,761	3.80				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,576,474	-3.05				
雜項設備	1407	1,857,849	1.58				
雜項設備	140701	10,933,326	9.31				
累計折舊-雜項設備	140702	-9,075,477	-7.73				
合計：		117,441,579					
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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,029,423	24,634,186
徵收及依法分配收入		96,000
違規罰款收入		96,000
財產收益	558,142	1,009,865
財產孳息收入	61,142	135,446
財產交易利益	496,500	873,919
其他財產收入	500	500
政府撥入收入	179,000	22,989,000
公庫撥款收入	179,000	22,989,000
教學收入		224,000
學雜費收入		224,000
其他收入	292,281	315,321
受贈收入	292,281	292,281
雜項收入		23,040
支出	720,932	25,885,804
人事支出	132,515	20,748,889
人事支出	132,515	20,748,889
業務支出	160,501	1,557,297
業務支出	160,501	1,557,297
財產損失	125,865	125,865
財產交易損失	125,865	125,865
折舊、折耗及攤銷	302,051	3,366,972
固定資產折舊	302,051	3,366,972
其他支出		86,781
其他支出		86,781

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	308,491	-1,251,618
期初淨資產		113,942,720
解繳公庫		
期末淨資產		112,691,102

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

11

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 11 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	23,467,986	1,166,200	24,634,186	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	135,946	873,919	1,009,865	財產收益
政府撥入收入	22,989,000		22,989,000	政府撥入收入
教學收入	224,000		224,000	教學收入
其他收入	23,040	292,281	315,321	其他收入
基金用途	22,392,967	3,492,837	25,885,804	支出
用人費用	20,748,889		20,748,889	人事支出
服務費用	1,385,517	171,780	1,557,297	業務支出
材料及用品費	158,780	-158,780		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
		125,865	125,865	財產損失
		3,366,972	3,366,972	折舊、折耗及攤銷
其他	86,781		86,781	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,075,019	-2,326,637	-1,251,618	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	2,592,003	110,099,099	112,691,102	期末淨資產

- 註：1. 基金來源調整數1,166,200元，係機械及設備、雜項設備等固定資產增加。
 2. 調整數171,780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. 調整數125,865元，係撥出機械及設備之淨額。
 4. 調整數3,366,972元，係固定資產之折舊。
 4. 調整數112,425,736元，係配合會計法刪除第29條規定，將111年度財產價值承轉至本年度。

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11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	20,748,889	-99,111	-0.48
11 正式員額薪資	13,166,000	12,890,016	-275,984	-2.10
113 職員薪金	12,436,000	12,226,216	-209,784	-1.69
114 工員工資	730,000	663,800	-66,200	-9.07
12 聘僱及兼職人員薪資	352,000	308,151	-43,849	-12.46
124 兼職人員酬金	352,000	308,151	-43,849	-12.46
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	4,291,828	341,828	8.65
151 考績獎金	2,000,000	2,347,340	347,340	17.37
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	1,526,091	68,091	4.67
161 職員退休及離職金	1,362,000	1,447,669	85,669	6.29
162 工員退休及離職金	96,000	78,422	-17,578	-18.31
18 福利費	1,510,000	1,382,403	-127,597	-8.45
181 分擔員工保險費	1,360,000	1,168,591	-191,409	-14.07
18Y 其他福利費	150,000	213,812	63,812	42.54
2 服務費用	2,345,000	1,385,517	-959,483	-40.92
21 水電費	360,000	229,603	-130,397	-36.22
212 工作場所電費	330,000	211,978	-118,022	-35.76
214 工作場所水費	30,000	17,625	-12,375	-41.25
22 郵電費	30,000	20,031	-9,969	-33.23
221 郵費	3,000	4,167	1,167	38.90
222 電話費	27,000	15,864	-11,136	-41.24
23 旅運費	7,000	6,120	-880	-12.57
231 國內旅費	7,000	6,120	-880	-12.57

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11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	297,603	-105,397	-26.15
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	89,098	-902	-1.00
257 雜項設備修護費	107,000	88,700	-18,300	-17.10
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	696,660	-643,340	-48.01
279 外包費	798,000	696,660	-101,340	-12.70
27D 計時與計件人員酬金	542,000		-542,000	-100.00
28 專業服務費	124,000	75,500	-48,500	-39.11
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,000	6,000	0.00	0.00
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	57,500	-12,500	-17.86
29 公共關係費	72,000	60,000	-12,000	-16.67
291 公共關係費	72,000	60,000	-12,000	-16.67
3 材料及用品費	193,000	158,780	-34,220	-17.73
32 用品消耗	193,000	158,780	-34,220	-17.73
321 辦公(事務)用品	163,000	137,880	-25,120	-15.41
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	0.00	0.00
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	13,000	0.00	0.00

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11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	12,000		0.00
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000		0.00
9 其他	130,000	86,781	-43,219	-33.25
91 其他支出	130,000	86,781	-43,219	-33.25
91Y 其他	130,000	86,781	-43,219	-33.25
合計	23,529,000	22,392,967	-1,136,033	-4.83

基隆市地方教育發展基金—基隆市忠孝國民小學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 11 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
2,547,003	2,547,003	0	