

# 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 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	27,154,000	1,850,000	1,850,000			14,524,858	14,503,000	21,858	0.15
財產收入	142,000					81,238	60,000	21,238	35.40
權利金收入	120,000					81,238	60,000	21,238	35.40
利息收入	22,000								
政府撥入收入	26,783,000	1,850,000	1,850,000			14,328,000	14,328,000		
公庫撥款收入	26,783,000	1,850,000	1,850,000			14,328,000	14,328,000		
教學收入	200,000					105,000	100,000	5,000	5.00
學雜費收入	200,000					105,000	100,000	5,000	5.00
其他收入	29,000					10,620	15,000	-4,380	-29.20
雜項收入	29,000					10,620	15,000	-4,380	-29.20
基金用途	27,529,000	1,965,239	1,850,000	115,239	6.23	13,141,182	14,503,000	-1,361,818	-9.39
國民教育計畫	27,529,000	1,965,239	1,850,000	115,239	6.23	13,141,182	14,503,000	-1,361,818	-9.39
其他	27,529,000	1,965,239	1,850,000	115,239	6.23	13,141,182	14,503,000	-1,361,818	-9.39
本期賸餘(短絀)	-375,000	-115,239		-115,239		1,383,676		1,383,676	
期初基金餘額	1,517,000					1,760,612	1,517,000	243,612	16.06
解繳公庫									
期末基金餘額	1,142,000					3,144,288	1,517,000	1,627,288	107.27

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. 其他收入-雜項收入：因幼兒園學生人數較預期少，致學生活動費短收。

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 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			
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				1,965,239	1,850,000	115,239	6.23
		累計數				13,141,182	14,503,000	-1,361,818	-9.39

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 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		
<b>資產</b>	164,713,683	54,787,341	3,879,280	204,237	1,381,666	112,219,719
非理財目的之長期投資						
土地	42,054,520		3,761,680			45,816,200
土地改良物	8,830,392	4,876,196			183,670	3,770,526
房屋及建築	72,594,321	19,139,619			560,783	52,893,919
機械及設備	26,142,096	18,495,045		22,770	629,581	6,994,700
交通及運輸設備	4,465,761	3,581,362		21,186	2,578	860,635
雜項設備	10,626,593	8,695,119	117,600	160,281	5,054	1,883,739
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:本年度成本變動增加數係土地現值調整-增帳3,761,680元。
- 2.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22,770元。
- 3.交通及運輸設備: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21,186元。
- 4.雜項設備:本年度成本變動增加數係撥入117,600元；減少數係更正以前年度取得成本及累計折舊-減帳160,281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 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:本年度成本變動增加數係土地現值調整-增帳3,761,680元。
- 2.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22,770元。
- 3.交通及運輸設備: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21,186元。
- 4.雜項設備:本年度成本變動增加數係撥入117,600元；減少數係更正以前年度取得成本及累計折舊-減帳160,281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	120,311,306	100.00	負 債	2	4,947,299	4.11
流動資產	11	8,091,587	6.73	流動負債	21	4,734,649	3.94
現金	1101	8,064,718	6.70	應付款項	2102	4,734,649	3.94
銀行存款	110102	8,002,718	6.65	應付代收款	210203	4,734,649	3.94
銀行存款—市庫存款	110102-1	3,082,288	2.56	其他負債	28	212,650	0.18
銀行存款—保管款	110102-2	4,920,430	4.09	什項負債	2801	212,650	0.18
零用及週轉金	110103	62,000	0.05	存入保證金	280104	212,650	0.18
預付款項	1108	26,869	0.02	淨資產	3	115,364,007	95.89
預付費用	110804	26,869	0.02	淨資產	31	115,364,007	95.89
預付費用—非預算類	110804-2	26,869	0.02	淨資產	3101	115,364,007	95.89
固定資產	14	112,219,719	93.27	累積餘額	310101	111,686,954	92.83
土地	1401	45,816,200	38.08	本期短絀	310103	-84,627	-0.07
土地	140101	45,816,200	38.08	淨資產調整數	310104	3,761,680	3.00
土地改良物	1402	3,770,526	3.13	合計：		120,311,306	
土地改良物	140201	8,830,392	7.34				
累計折舊—土地改良物	140202	-5,059,866	-4.21				

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 — 基隆市忠孝國民小學

## 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	52,893,919	43.96				
房屋建築及設備	140401	72,594,321	60.34				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-19,700,402	-16.37				
機械及設備	1405	6,994,700	5.81				
機械及設備	140501	26,119,326	21.71				
累計折舊-機械及設備	140502	-19,124,626	-15.90				
交通及運輸設備	1406	860,635	0.72				
交通及運輸設備	140601	4,444,575	3.69				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,583,940	-2.98				
雜項設備	1407	1,883,739	1.57				
雜項設備	140701	10,583,912	8.80				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,700,173	-7.23				
合計：		120,311,306					

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 — 基隆市忠孝國民小學

## 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	1,850,000	14,642,458
財產收益		198,838
財產孳息收入		81,238
財產交易利益		117,600
政府撥入收入	1,850,000	14,328,000
公庫撥款收入	1,850,000	14,328,000
教學收入		105,000
學雜費收入		105,000
其他收入		10,620
雜項收入		10,620
支出	2,280,837	14,727,085
人事支出	1,649,581	11,647,767
人事支出	1,649,581	11,647,767
業務支出	301,306	1,446,740
業務支出	301,306	1,446,740
折舊、折耗及攤銷	315,598	1,585,903
固定資產折舊	315,598	1,585,903
其他支出	14,352	46,675
其他支出	14,352	46,675
本期賸餘(短絀)	-430,837	-84,627
期初淨資產		111,686,954
解繳公庫		
淨資產調整數		3,761,680
期末淨資產		115,364,007

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—基隆市忠孝國民小學

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	14,524,858	117,600	14,642,458	收入
財產收入	81,238	117,600	198,838	財產收益
政府撥入收入	14,328,000		14,328,000	政府撥入收入
教學收入	105,000		105,000	教學收入
其他收入	10,620		10,620	其他收入
基金用途	13,141,182	1,585,903	14,727,085	支出
用人費用	11,647,767		11,647,767	人事支出
服務費用	1,361,779	84,961	1,446,740	業務支出
材料及用品費	75,961	-75,961		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	9,000	-9,000		
		1,585,903	1,585,903	折舊、折耗及攤銷
其他	46,675		46,675	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,383,676	-1,468,303	-84,627	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,760,612	109,926,342	111,686,954	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		3,761,680	3,761,680	淨資產調整數
期末基金餘額	3,144,288	112,219,719	115,364,007	期末淨資產

註： 1. 收入調整數117,600元，係撥入資本資產之利益117,600元。

2. 支出調整數1,585,903元，係固定資產折舊1,585,903元。

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	23,585,000	11,647,767	-11,937,233	-50.61
11 正式員額薪資	15,580,000	7,932,540	-7,647,460	-49.09
113 職員薪金	14,760,000	7,507,380	-7,252,620	-49.14
114 工員工資	820,000	425,160	-394,840	-48.15
12 聘僱及兼職人員薪資	322,000	139,899	-182,101	-56.55
124 兼職人員酬金	322,000	139,899	-182,101	-56.55
13 加(夜)班費	472,000		-472,000	-100.00
131 延長工時加班費	12,000		-12,000	-100.00
134 未休假加班費	460,000		-460,000	-100.00
15 獎金	4,100,000	2,221,365	-1,878,635	-45.82
151 考績獎金	2,150,000	401,525	-1,748,475	-81.32
152 年終獎金	1,950,000	1,819,840	-130,160	-6.67
16 退休及卹償金	1,596,000	719,201	-876,799	-54.94
161 職員退休及離職金	1,510,000	678,225	-831,775	-55.08
162 工員退休及離職金	86,000	40,976	-45,024	-52.35
18 福利費	1,515,000	634,762	-880,238	-58.10
181 分擔員工保險費	1,325,000	586,174	-738,826	-55.76
183 傷病醫藥費	20,000		-20,000	-100.00
18Y 其他福利費	170,000	48,588	-121,412	-71.42
2 服務費用	3,610,000	1,361,779	-2,248,221	-62.28
21 水電費	260,000	94,086	-165,914	-63.81
212 工作場所電費	240,000	82,640	-157,360	-65.57
214 工作場所水費	20,000	11,446	-8,554	-42.77
22 郵電費	30,000	8,185	-21,815	-72.72
221 郵費	3,000	1,114	-1,886	-62.87
222 電話費	27,000	7,071	-19,929	-73.81

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	7,000	2,370	-4,630	-66.14
231 國內旅費	7,000	2,370	-4,630	-66.14
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	1,298,000	177,044	-1,120,956	-86.36
252 一般房屋修護費	52,000	3,000	-49,000	-94.23
254 其他建築修護費	975,000	86,510	-888,490	-91.13
255 機械及設備修護費	110,000	39,784	-70,216	-63.83
257 雜項設備修護費	161,000	47,750	-113,250	-70.34
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	1,810,000	1,027,094	-782,906	-43.25
279 外包費	836,000	289,768	-546,232	-65.34
27D 計時與計件人員酬金	974,000	737,326	-236,674	-24.30
28 專業服務費	124,000	23,000	-101,000	-81.45
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		-44,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	4,000		-4,000	-100.00
28Y 其他專業服務費	70,000	23,000	-47,000	-67.14
29 公共關係費	72,000	30,000	-42,000	-58.33
291 公共關係費	72,000	30,000	-42,000	-58.33
3 材料及用品費	192,000	75,961	-116,039	-60.44
32 用品消耗	192,000	75,961	-116,039	-60.44
321 辦公(事務)用品	163,000	59,761	-103,239	-63.34
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		-3,000	-100.00

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	%
32Y 其他用品消耗	7,000		-7,000	-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
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	129,000	46,675	-82,325	-63.82
91 其他支出	129,000	46,675	-82,325	-63.82
91Y 其他	129,000	46,675	-82,325	-63.82
合計	27,529,000	13,141,182	-14,387,818	-52.26

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 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
3,082,288	3,082,288	0	