

地方教育發展基金—基隆市安樂國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 111 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	74,399,000	100.00	75,086,136	100.00	687,136	0.92	69,838,848	100.00
45 財產收入	809,000	1.09	679,912	0.91	-129,088	-15.96	454,050	0.65
451財產處分收入			7,275	0.01	7,275	0.00	1,400	0.00
453權利金收入	616,000	0.83	615,383	0.82	-617	-0.10	360,000	0.52
454利息收入	13,000	0.02	38,534	0.05	25,534	196.42	12,741	0.02
45Y其他財產收入	180,000	0.24	18,720	0.02	-161,280	-89.60	79,909	0.11
46 政府撥入收入	71,844,000	96.57	71,964,000	95.84	120,000	0.17	67,293,000	96.35
462公庫撥款收入	71,844,000	96.57	71,964,000	95.84	120,000	0.17	67,293,000	96.35
4S 教學收入	1,470,000	1.98	2,184,000	2.91	714,000	48.57	1,842,000	2.64
4S1學雜費收入	1,470,000	1.98	2,184,000	2.91	714,000	48.57	1,842,000	2.64
4Y 其他收入	276,000	0.37	258,224	0.34	-17,776	-6.44	249,798	0.36
4YY雜項收入	276,000	0.37	258,224	0.34	-17,776	-6.44	249,798	0.36
5 基金用途	75,630,000	101.65	73,888,385	98.40	-1,741,615	-2.30	72,598,949	103.95
53 國民教育計畫	75,004,000	100.81	73,752,616	98.22	-1,251,384	-1.67	72,598,949	103.95
5M 建築及設備計畫	626,000	0.84	135,769	0.18	-490,231	-78.31		
購建固定資產	626,000	0.84	135,769	0.18	-490,231	-78.31		
本期賸餘 (短絀)	-1,231,000		1,197,751		2,428,751	-197.30	-2,760,101	
期初基金餘額	3,059,000		4,047,097		988,097	32.30	6,807,198	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,828,000		5,244,848		3,416,848	186.92	4,047,097	

填表說明：

地方教育發展基金—基隆市安樂國民小學
基金來源明細表
 中華民國 111 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	74,399,000	75,086,136	687,136	0.92	
45 財產收入	809,000	679,912	-129,088	-15.96	
451 財產處分收入		7,275	7,275	0.00	年度未編列財產報廢變賣。
453 權利金收入	616,000	615,383	-617	-0.10	
454 利息收入	13,000	38,534	25,534	196.42	保管金利息收入較預計多。
45Y 其他財產收入	180,000	18,720	-161,280	-89.60	本年因疫情影響場地租金收入較預計少所致。
46 政府撥入收入	71,844,000	71,964,000	120,000	0.17	
462 公庫撥款收入	71,844,000	71,964,000	120,000	0.17	
4S 教學收入	1,470,000	2,184,000	714,000	48.57	
4S1 學雜費收入	1,470,000	2,184,000	714,000	48.57	幼兒園學費較預計多所致。
4Y 其他收入	276,000	258,224	-17,776	-6.44	
4YY 雜項收入	276,000	258,224	-17,776	-6.44	

填表說明：

地方教育發展基金—基隆市安樂國民小學
基金用途明細表

中華民國 111 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	75,630,000	73,888,385	-1,741,615	-2.30	
53 國民教育計畫	75,004,000	73,752,616	-1,251,384	-1.67	
1 用人費用	68,912,000	68,681,257	-230,743	-0.33	
11 正式員額薪資	43,313,000	43,683,750	370,750	0.86	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,530,000	1,212,317	-317,683	-20.76	公假派代及短代教師鐘點費核實支出。
13 超時工作報酬	929,000	861,087	-67,913	-7.31	
15 獎金	12,837,000	12,358,586	-478,414	-3.73	其他獎金-未支用教師特殊功勳獎章。
16 退休及卹償金	4,808,000	5,146,958	338,958	7.05	
18 福利費	5,495,000	5,418,559	-76,441	-1.39	
2 服務費用	4,777,000	4,010,886	-766,114	-16.04	
21 水電費	939,000	637,660	-301,340	-32.09	班班有冷氣計畫補助電費致電費支出減少致執行率較低。游泳池廠商補貼水費致水費支出減少致執行率較低。
22 郵電費	48,000	47,976	-24	-0.05	
23 旅運費	15,000	7,620	-7,380	-49.20	本校差旅費核實支出。
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	7,560	560	8.00	
25 修理保養及保固費	1,239,000	792,440	-446,560	-36.04	校舍修繕依實際核支節約開支。設備修繕依實際核支節約開支。
26 保險費	17,000	18,636	1,636	9.62	學校導護志工保險費較預計增加所致。
27 一般服務費	2,280,000	2,290,994	10,994	0.48	一、279外包費:外包人力駐衛警2人及司機1人預算數1,140,000元加併決算63,000元計1,203,000，決算數1,203,000元(勞務承攬)。二、27D計時計件人員:特教助理2人及司機1人預算數1,140,000元加併決算57,000元計1,197,000，決算數1,087,994元。
28 專業服務費	160,000	136,000	-24,000	-15.00	雙語學校專家學者鐘點費已於教師專業學習社群研習項下支應致未核銷鐘點費。本年度未執行公共安全檢查(2年1次)。
29 公共關係費	72,000	72,000			公共關係費預算數72,000元,實支數72,000元。
3 材料及用品費	1,175,000	965,244	-209,756	-17.85	
31 使用材料費	40,000	66,109	26,109	65.27	本校2輛特教車燃料費核實支出。
32 用品消耗	1,135,000	899,135	-235,865	-20.78	幼兒園收支對列學生生活動費依實際收入支出,致執行數較預算低所致。

地方教育發展基金—基隆市安樂國民小學
基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
6 稅捐及規費(強制費)	24,000	24,478	478	1.99	
64 消費與行為稅	15,000	15,730	730	4.87	
66 規費	9,000	8,748	-252	-2.80	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000	30,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	30,000			
9 其他	86,000	40,751	-45,249	-52.62	
91 其他支出	86,000	40,751	-45,249	-52.62	依校內活動核實支用。
5M 建築及設備計畫	626,000	135,769	-490,231	-78.31	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	626,000	135,769	-490,231	-78.31	
51 購建固定資產	626,000	135,769	-490,231	-78.31	因疫情致場租收支對列無法支用及餘辦理保留並於下年度核銷。

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	323,904,521	121,313,731	626,000
非理財目的之長期投資			
土地	96,571,100		
土地改良物			
房屋及建築	200,422,372	102,185,461	
機械及設備	11,889,388	8,742,685	466,000
交通及運輸設備	5,376,039	2,144,136	
雜項設備	9,645,622	8,241,449	160,000
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：一、本年度各項目成本變動主要增減原因：

(一)土地:增值4,293,900元。

(二)機械及設備

1.增加數：增置4,316,978元。

2.減少數：-1,693,740元。(報廢377,045+撥出17,833-更正2,088,618)

(三)交通及運輸設備

1.增加數：代辦經費購置184,387元。

2.減少數：報廢21,400元。

(四)雜項設備

1.增加數：增置1,398,654元。

2.減少數：報廢462,948元。

二、經管珍貴動產、不動產之總額為0元。

(備註:圖書一批0元,內含於雜項設備)

(備註:預算科目516:購置37,154元,內含於雜項設備)

(備註:預算科目514:購置98,615元,內含於機器設備)

基隆市安樂國民小學

產明細表

111 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		
10,193,919		-1,209,392	4,840,390	209,153,711
4,293,900				100,865,000
			3,389,736	94,847,175
4,316,978		-1,693,740	836,754	8,320,667
184,387		21,400	527,724	2,867,166
1,398,654		462,948	86,176	2,253,703

註：一、本年度各項目成本變動主要增減原因:

(一)土地:增值4,293,900元。

(二)機械及設備

1.增加數：代辦經費購置4,316,978元。

2.減少數：-1,693,740元。(報廢377,045+撥出17,833-更正2,088,618)

(三)交通及運輸設備

1.增加數：代辦經費購置184,387元。

2.減少數：報廢21,400元。

(四)雜項設備

1.增加數：增置1,398,654元。

2.減少數：報廢462,948元。

二、經管珍貴動產、不動產之總額為0元。

(備註:圖書一批0元,內含於雜項設備)

(備註:預算科目516:購置37,154元,內含於雜項設備)

(備註:預算科目514:購置98,615元,內含於機器設備)

地方教育發展基金—基隆市安樂國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國111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		556,000		-90,000	466,000	98,615	-367,385	222,511
機械及設備		556,000		-90,000	466,000	98,615	-367,385	222,511
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		70,000		90,000	160,000	37,154	-122,846	120,000
雜項設備		70,000		90,000	160,000	37,154	-122,846	120,000
購建中固定資產								
合 計		626,000			626,000	135,769	-490,231	342,511

地方教育發展基金—基隆市安樂國民小學

員工人數彙計表

中華民國 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	62	65	3	
職員	58	62	4	普通班及特教班增班增額4名教員。
工友	2	1	-1	工友編制2員,退休1員。
約僱人員	2	2	0	
合 計	62	65	3	

填表說明：1.服務費用-外包費:僱用校園人力保全2名及外包司機1名。

2.服務費用-計時與計件酬金人員:僱用特教班助理2名及司機1名。

地方教育發展基金—基隆市安樂國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 111 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	43,313,000	570,000	929,000		12,837,000	4,808,000		5,495,000		67,952,000	960,000	68,912,000
正式人員	43,313,000		929,000		12,765,000	4,774,000		5,388,000		67,169,000		67,169,000
聘僱人員		570,000			72,000	34,000		107,000		783,000		783,000
兼任人員											960,000	960,000
合 計	43,313,000	570,000	929,000		12,837,000	4,808,000		5,495,000		67,952,000	960,000	68,912,000

一、外包人力(服務費用支付編制外人力)：外包人力駐衛警2人及司機1人預算數1,140,000元加併決算63,000元計1,203,000，決算數1,203,000元(勞務承攬)。二、計時計件人員(服務費用支付編制外人力)：特教助理2人及司機1人預算數1,140,000元加併決算57,000元計1,197,000，決算數1,087,994元。三、考績獎金：教師計45人係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法發放,職員4人依據公務人員考績法,工友1人依據工友管理要點發放。預算數6,415,000元，決算數6,326,250元。四、年終獎金：依訂定發布「110年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條辦理，計68人支領，預算數6,372,000元，決算數6,032,336元。五、其他獎金：退休人員服務獎章，依據「公務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點」，預算數5萬元，決算數0元。

地方教育發展基金—基隆市安樂國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 111 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
43,683,750	606,000	861,087		12,358,586	5,146,958		5,418,559		68,074,940	606,317	68,681,257
43,683,750		852,670		12,289,586	5,123,162		5,313,455		67,262,623		67,262,623
	606,000	8,417		69,000	23,796		105,104		812,317		812,317
										606,317	606,317
43,683,750	606,000	861,087		12,358,586	5,146,958		5,418,559		68,074,940	606,317	68,681,257

一、外包人力(服務費用支付編制外人力)：外包人力駐衛警2人及司機1人預算數1,140,000元加併決算63,000元計1,203,000，決算數1,203,000元(勞務承攬)。二、計時計件人員(服務費用支付編制外人力)：特教助理2人及司機1人預算數1,140,000元加併決算57,000元計1,197,000，決算數1,087,994元。三、考績獎金：教師計45人係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法發放，職員4人依據公務人員考績法，工友1人依據工友管理要點發放。預算數6,415,000元，決算數6,326,250元。四、年終獎金：依訂定發布「110年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條辦理，計68人支領，預算數6,372,000元，決算數6,032,336元。五、其他獎金：退休人員服務獎章，依據「公務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點」，預算數5萬元，決算數0元。

地方教育發展基金—基隆市安樂國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 111 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			75,630,000		73,888,385		-1,741,615	-2.30	
國民教育計畫			75,004,000		73,752,616		-1,251,384	-1.67	
建築及設備計畫			626,000		135,769		-490,231	-78.31	因疫情致場租收支對列無法支用及其他餘額342,511辦理保留並於下年度核銷。

地方教育發展基金－基隆市安樂國民小學
各項費用彙計表
中華民國111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	68,912,000	68,681,257	-230,743	-0.33
11 正式員額薪資	43,313,000	43,683,750	370,750	0.86
12 聘僱及兼職人員薪資	1,530,000	1,212,317	-317,683	-20.76
13 超時工作報酬	929,000	861,087	-67,913	-7.31
15 獎金	12,837,000	12,358,586	-478,414	-3.73
16 退休及卹償金	4,808,000	5,146,958	338,958	7.05
18 福利費	5,495,000	5,418,559	-76,441	-1.39
2 服務費用	4,777,000	4,010,886	-766,114	-16.04
21 水電費	939,000	637,660	-301,340	-32.09
22 郵電費	48,000	47,976	-24	-0.05
23 旅運費	15,000	7,620	-7,380	-49.20
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	7,560	560	8.00
25 修理保養及保固費	1,239,000	792,440	-446,560	-36.04
26 保險費	17,000	18,636	1,636	9.62
27 一般服務費	2,280,000	2,290,994	10,994	0.48
28 專業服務費	160,000	136,000	-24,000	-15.00
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,175,000	965,244	-209,756	-17.85
31 使用材料費	40,000	66,109	26,109	65.27
32 用品消耗	1,135,000	899,135	-235,865	-20.78
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	626,000	135,769	-490,231	-78.31
51 購建固定資產	626,000	135,769	-490,231	-78.31
6 稅捐及規費(強制費)	24,000	24,478	478	1.99
64 消費與行為稅	15,000	15,730	730	4.87
66 規費	9,000	8,748	-252	-2.80
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000	30,000	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	86,000	40,751	-45,249	-52.62
91 其他支出	86,000	40,751	-45,249	-52.62
合 計	75,630,000	73,888,385	-1,741,615	-2.30

地方教育發展基金—基隆市安樂國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111 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	1,158,000	1,093,994	-64,006	-5.53	
27D 計時與計件人員酬金	1,140,000	1,087,994	-52,006	-4.56	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	18,000	6,000	-12,000	-66.67	

地方教育發展基金—基隆市安樂國民小學
平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減		科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資產	261,312,815	100.00	249,815,620	100.00	11,497,195	4.60	負債	46,914,256	17.95	43,177,733	17.28	3,736,523	8.65
流動資產	20,120,335	7.70	16,577,601	6.64	3,542,734	21.37	流動負債	13,881,446	5.31	10,752,882	4.30	3,128,564	29.10
現金	20,120,335	7.70	16,577,601	6.64	3,542,734	21.37	應付款項	13,881,446	5.31	10,752,882	4.30	3,128,564	29.10
銀行存款	20,120,335	7.70	16,577,601	6.64	3,542,734	21.37	應付代收款	13,881,446	5.31	10,752,882	4.30	3,128,564	29.10
長期貸墊款及準備金	272,869	0.10	234,529	0.09	38,340	16.35	其他負債	33,032,810	12.64	32,424,851	12.98	607,959	1.87
準備金	272,869	0.10	234,529	0.09	38,340	16.35	什項負債	33,032,810	12.64	32,424,851	12.98	607,959	1.87
退休及離職準備金	272,869	0.10	234,529	0.09	38,340	16.35	存入保證金	994,041	0.38	1,777,622	0.71	-783,581	-44.08
固定資產	209,153,711	80.04	202,590,790	81.10	6,562,921	3.24	應付退休及離職金	272,869	0.10	234,529	0.09	38,340	16.35
土地	100,865,000	38.60	96,571,100	38.66	4,293,900	4.45	應付代管資產	31,765,900	12.16	30,412,700	12.17	1,353,200	4.45
土地	100,865,000	38.60	96,571,100	38.66	4,293,900	4.45	淨資產	214,398,559	82.05	206,637,887	82.72	7,760,672	3.76
房屋建築及設備	94,847,175	36.30	98,236,911	39.32	-3,389,736	-3.45	淨資產	214,398,559	82.05	206,637,887	82.72	7,760,672	3.76
房屋建築及設備	200,422,372	76.70	200,422,372	80.23	0	0.00	淨資產	214,398,559	82.05	206,637,887	82.72	7,760,672	3.76
累計折舊-房屋建築及設備	-105,575,197	-40.40	-102,185,461	-40.90	-3,389,736	3.32	累積餘額	214,398,559	82.05	206,637,887	82.72	7,760,672	3.76
機械及設備	8,320,667	3.18	3,146,703	1.26	5,173,964	164.42							
機械及設備	17,900,106	6.85	11,889,388	4.76	6,010,718	50.56							
累計折舊-機械及設備	-9,579,439	-3.67	-8,742,685	-3.50	-836,754	9.57							
交通及運輸設備	2,867,166	1.10	3,231,903	1.29	-364,737	-11.29							
交通及運輸設備	5,539,026	2.12	5,376,039	2.15	162,987	3.03							
累計折舊-交通及運輸設備	-2,671,860	-1.02	-2,144,136	-0.86	-527,724	24.61							
雜項設備	2,253,703	0.86	1,404,173	0.56	849,530	60.50							
雜項設備	10,581,328	4.05	9,645,622	3.86	935,706	9.70							
累計折舊-雜項設備	-8,327,625	-3.19	-8,241,449	-3.30	-86,176	1.05							
其他資產	31,765,900	12.16	30,412,700	12.17	1,353,200	4.45							
什項資產	31,765,900	12.16	30,412,700	12.17	1,353,200	4.45							
代管資產	31,765,900	12.16	30,412,700	12.17	1,353,200	4.45							
合計：	261,312,815	100.00	249,815,620	100.00	11,497,195	4.60	合計：	261,312,815	100.00	249,815,620	100.00	11,497,195	4.60

信託代理與保證資產

2,548,960

信託代理與保證負債

2,548,960

保證品

2,548,960

應付保證品

2,548,960

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產總額：無。

2. 經管珍貴動產、不動產之總額：無。

3. 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。

地方教育發展基金—基隆市安樂國民小學

收入支出表

中華民國111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	87,801,286	100.00	74,070,554	100.00	13,730,732	18.54
財產收益	9,101,162	10.37	4,685,756	6.33	4,415,406	94.23
財產孳息收入	653,917	0.74	372,741	0.50	281,176	75.43
廢舊物品售價收入	7,275	0.01	1,400	0.00	5,875	419.64
財產交易利益	8,421,250	9.59	3,786,646	5.11	4,634,604	122.39
其他財產收入	18,720	0.02	524,969	0.71	-506,249	-96.43
政府撥入收入	71,964,000	81.96	67,293,000	90.85	4,671,000	6.94
公庫撥款收入	71,964,000	81.96	67,293,000	90.85	4,671,000	6.94
教學收入	2,184,000	2.49	1,842,000	2.49	342,000	18.57
學雜費收入	2,184,000	2.49	1,842,000	2.49	342,000	18.57
其他收入	4,552,124	5.18	249,798	0.34	4,302,326	,722.32
雜項收入	4,552,124	5.18	249,798	0.34	4,302,326	,722.32
支出	80,040,614	91.16	77,555,158	104.70	2,485,456	3.20
人事支出	68,681,257	78.22	68,155,035	92.01	526,222	0.77
人事支出	68,681,257	78.22	68,155,035	92.01	526,222	0.77
業務支出	5,030,608	5.73	4,274,730	5.77	755,878	17.68
業務支出	5,030,608	5.73	4,274,730	5.77	755,878	17.68
財產損失	586,735	0.67	32,613	0.04	554,122	,699.08
財產交易損失	586,735	0.67	32,613	0.04	554,122	,699.08
折舊、折耗及攤銷	5,701,263	6.49	4,923,596	6.65	777,667	15.79
固定資產折舊	5,701,263	6.49	4,923,596	6.65	777,667	15.79
其他支出	40,751	0.05	169,184	0.23	-128,433	-75.91
其他支出	40,751	0.05	169,184	0.23	-128,433	-75.91
本期賸餘(短絀)	7,760,672	8.84	-3,484,604	-4.70	11,245,276	4.52
期初淨資產	206,637,887	235.35	210,122,491	283.68	-3,484,604	-1.40
解繳公庫						
期末淨資產	214,398,559	244.19	206,637,887	278.97	7,760,672	3.12

註：1. 會計科(項)目實施首年度僅表達本年度金額。

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—基隆市安樂國民小學

現金流量表

中華民國111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)	7,760,672
8002 調整非現金項目	-3,298,588
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,462,084
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	-135,769
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-135,769
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	582,782
8404 減少短期債務及其他負債	-1,366,363
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-783,581
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,542,734
87 期初現金及約當現金	16,577,601
88 期末現金及約當現金	20,120,335

- 1.本年度不影響現金流量之投資、籌資活動:退休及離職準備金、應付退休及離職儲金增加38,340元。
- 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。

基隆市地方教育發展基金—基隆市安樂國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 111 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	75,086,136	12,715,150	87,801,286	收入
財產收入	679,912	8,421,250	9,101,162	財產收益
政府撥入收入	71,964,000		71,964,000	政府撥入收入
教學收入	2,184,000		2,184,000	教學收入
其他收入	258,224	4,293,900	4,552,124	其他收入
基金用途	73,888,385	6,152,229	80,040,614	支出
用人費用	68,681,257		68,681,257	人事支出
服務費用	4,010,886	1,019,722	5,030,608	業務支出
材料及用品費	965,244	-965,244		
稅捐及規費(強制費)	24,478	-24,478		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	30,000	-30,000		
		586,735	586,735	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	135,769	-135,769		
		5,701,263	5,701,263	折舊、折耗及攤銷
其他	40,751		40,751	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,197,751	6,562,921	7,760,672	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,047,097	202,590,790	206,637,887	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,244,848	209,153,711	214,398,559	期末淨資產

註：註：(預算項目/會計科目調整數說明)

1. 財產收入/財產收益調整數8,421,250元，係本年度由教育處補助款增置財產及撥入財產，屬基金間購置所發生利益，不在基金來源、用途及餘表表達，自調整數加回。
2. 其他收入/其他收入調整數4,293,900元，係本年度土地增值不在基金來源、用途及餘表表達，自調整數加回。
3. 服務費用/業務支出調整數1,019,722元，係材料及用品費965,244元，稅捐及規費(強制費)24,478，會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費30,000元之調整數合計併入，同屬業支出科目，自調整數加回。
4. 財產損失586,735元，係本年度財產報廢殘值所產生損失，不在基金來源、用途及餘表表達，自調整數加回。
5. 折舊、折耗及攤銷5,701,263元，採權責生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘表表達，自調整數加回。
6. 期初基金餘額/期初淨資產調整數202,590,790元，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，爰將固定資產及無形資產期初帳面價值，自調整數加回。

地方教育發展基金—基隆市安樂國民小學
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111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	240,919,611	240,919,611		
代管資產－土地	31,765,900	31,765,900		
土地	100,865,000	100,865,000		
房屋及建築	94,847,175	94,847,175		
機械及設備	8,320,667	8,320,667		
交通及運輸設備	2,867,166	2,867,166		
雜項設備	2,253,703	2,253,703		