



中華民國111年度

(111年1月1日至111年12月31日)

基隆市總決算

市政府主管

基隆市地方教育發展基金附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

基隆市長樂國民小學編

基隆市地方教育發展基金－基隆市長樂國民小學
111年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明	1-3
乙、決算報表	
壹、主要表	
一、現金來源、用途及餘絀表	4
貳、附屬表	
一、基金來源明細表	5
二、基金用途明細表	6
三、貸出款明細表	無
四、資本資產明細表	7-8
五、長期負債明細表	無
六、固定資產建設改良擴充明細表	無
七、所屬分決算單位來源、用途及餘絀概況表	無
八、資金轉投資及其餘絀明細表	無
九、員工人數彙計表	9
十、用人費用彙計表	10-11
十一、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	無
十二、主要業務計畫執行績效摘要表	12
十三、各項費用彙計表	13
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	14
丙、會計報表	
一、平衡表	15-16
二、收入支出表	17
三、現金流量表	18
丁、參考表	
一、決算與會計收支對照表	19
戊、其他	
一、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表	20
二、平衡表科目明細表	21-27
三、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	28
四、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	無

地方教育發展基金-基隆市長樂國民小學

總 說 明

中華民國 111 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，本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

(一)國民教育計畫：

1. 本年度預算編列 65,375,000 元，決算數 64,828,694 元，執行率 99.16%。
2. 110 學年度下學期，預定招收國小普通班 17 班、資源班 3 班、幼兒園 6 班，合計 26 班，預定招收學生人數國小 372 人，幼兒園 152 人，實際招收國小普通班 17 班、資源班 3 班、幼兒園 6 班，合計 26 班，實際招收學生人數國小 371 人，幼兒園 115 人。
3. 111 學年度上學期，預定招收國小普通班 17 班、資源班 3 班、幼兒園 6 班，合計 26 班，預定招收學生人數國小 370 人，幼兒園 152 人，實際招收國小普通班 17 班、資源班 3 班、幼兒園 6 班，合計 26 班，實際招收學生人數國小 373 人，幼兒園 115 人。
4. 係新購語文、體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、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。另配合校務推動各處室支援工作，進而增進校務運作。

為提供原住民終身學習機會，復振原住民部落歷史、文化、傳統技藝風華；以部落社區觀點，動員各原住民社團、教會、頭目、耆老，紮根終身學習。

(二)社會教育計畫：

1. 本年度預算編列 2,730,000 元，決算數 2,747,987 元，執行率 100.66%。
2. 係原住民部落大學辦理基本型、特色加值型、數位型及社會教育學習型等開班教師鐘點費、教材、成果報告印製及成果展等業務，以培養原住民人才、建構原住民知識及深耕原住民文化為目標，成效呈現。

(三)建築及設備計畫：

無

(四)本年度績效達成情形分析：

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 99.22%

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：

本年度決算數 67,956,232 元，較預算數 67,676,000 元，增加 280,232 元，計增加 0.41%。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 53,500 元，較預算數 84,000 元，減少 30,500 元，計減少 36.31%。
主要係因：資優班招生報名人數減少所致。
2. 權利金收入：決算數 117,151 元，較預算數 200,000 元，減少 82,849 元，計減少 41.42%。
主要係因：COVID-19 疫情影響致游泳池無法順利招標所致。
3. 利息收入：決算數 104,668 元，較預算數 16,000 元，增加 88,668 元，計增加 554.18%。
主要係因：補助款增加，致專戶存款利息金額增加所致。
4. 其他財產收入：決算數 21,000 元，較預算數 5,000 元，增加 16,000 元，計增加 320%。

地方教育發展基金-基隆市長樂國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

主要係因：場地租借次數增加，致收入較預估增加所致。

5. 公庫撥款收入：決算數 65,894,000 元，較預算數 65,817,000 元，增加 77,000 元，計增加 0.12%。

主要係因：臨時及外包人員等 111 年度基本工資調整辦理超收及超支併決算所致。

6. 學雜費收入：決算數 1,452,000 元，較預算數 1,350,000 元，增加 102,500 元，計增加 7.59%。

主要係因：幼兒免學費補助金額較學費收費標準高所致。

7. 雜項收入：決算數 313,413 元，較預算數 204,000 元，增加 109,413 元，計增加 55.63%。

主要係因：收回 109 學年度教師考績獎金及薪資 139,527 元所致。

(二)基金用途：

本年度決算數 67,576,681 元，較預算數 68,105,000 元，減少 528,319 元，計減少 0.78%。

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 64,828,694 元，較預算數 65,375,000 元，減少 546,306 元，計減少 0.84%。

主要係因：用人費用、服務費用覈實支用結餘。

2. 社會教育計畫：決算數 2,747,987 元，較預算數 2,730,000 元，增加 17,987 元，計增加 0.66%。

主要係因：臨時人員 111 年度基本工資調整辦理超收及超支併決算所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 0 元，預算數 0 元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 379,551 元，較預算短絀數 429,000 元，增加 808,551 元，計增加 188.47%。

主要係因：基金來源較預算數增加 280,232 元、基金用途覈實支用賸餘 528,319 元。

三、現金流量結果

業務活動之淨現金流出 2,856,871 元。

籌資活動之淨現金流入 722,844 元。

現金及約當現金之淨減 2,134,027 元。

期初現金及約當現金 57,441,026 元。

期末現金及約當現金 55,306,999 元。

四、資產負債情況

(一)決算日資產總額為 321,248,845 元，包括：

流動資產 55,834,623 元，較上年度 57,832,084 元，減少 1,997,461 元，主要係因銀行存款減少所致。

固定資產 174,791,302 元，較上年度 169,551,335 元，增加 5,239,967 元，主要係因固定資產增加所致。

其他資產 90,622,920 元，較上年度產 84,581,392 元，增加 6,041,528 元，主要係因代管資產增加所致。

(二)決算日負債總額為 143,706,915 元，包括：

流動負債 47,199,655 元，較上年度 50,299,511 元，減少 3,099,856 元，主要係因應付代收款減少所致。

其他負債 96,507,260 元，較上年度 89,742,888 元，增加 6,764,372 元，主要係因應付代管資產增加所致。

地方教育發展基金-基隆市長樂國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

(三)決算日淨資產為 177,541,930 元，較上年度 171,922,412 元，增加 5,619,518 元，主要係因固定資產及代管資產增加所致。

五、其他

(一)本年度併決算及補辦以後年度預算事項之說明：

1、本年度辦理併決算奉准總額為 77,000 元，奉准明細如下：

(1)核定文號：

A. 111 年 09 月 23 日基府主歲貳字第 1110245107 號函。

B. 111 年 09 月 23 日基府主歲貳字第 1110245107 號函。

(2)申請超支原因：

A. 本市地方教育發展基金各分基金臨時及外包人員等 111 年度基本工資調整補助經費 57,000 元，未及編列於 111 年度預算，為辦理是項業務，擬辦理超支併決算，並由教育處專案撥付支應辦理。

B. 本市地方教育發展基金各分基金臨時人員 111 年度基本工資調整補助經費 20,000 元，未及編列於 111 年度預算，為辦理是項業務，擬辦理超支併決算，並由教育處專案撥付支應辦理。

(3)超支科目：

A. 國民教育計畫-國民小學教育-各校經常門分支計畫-服務費用-一般服務費-外包費 44,000 元、計時與計件人員酬金 13,000 元。

B. 社會教育計畫-社會教育-社會教育行政及督導-服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金。

2、以後年度補辦預算事項：無。

(二)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三)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，如負擔國營事業民營化相關支出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、對象及原因等）：無。

(四)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—基隆市長樂國民小學
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	67,676,000	100.00	67,956,232	100.00	280,232	0.41	66,249,865	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	5,000	0.01
415 違規罰款收入							5,000	0.01
43 勞務收入	84,000	0.12	53,500	0.08	-30,500	-36.31	39,790	0.06
431 服務收入	84,000	0.12	53,500	0.08	-30,500	-36.31	39,790	0.06
45 財產收入	221,000	0.33	242,819	0.36	21,819	9.87	47,498	0.07
453 權利金收入	200,000	0.30	117,151	0.17	-82,849	-41.42	8,000	0.01
454 利息收入	16,000	0.02	104,668	0.15	88,668	554.18	15,156	0.02
45Y 其他財產收入	5,000	0.01	21,000	0.03	16,000	320.00	24,342	0.04
46 政府撥入收入	65,817,000	97.25	65,894,000	96.97	77,000	0.12	64,337,000	97.11
462 公庫撥款收入	65,817,000	97.25	65,894,000	96.97	77,000	0.12	64,337,000	97.11
4S 教學收入	1,350,000	1.99	1,452,500	2.14	102,500	7.59	1,555,000	2.35
4S1 學雜費收入	1,350,000	1.99	1,452,500	2.14	102,500	7.59	1,555,000	2.35
4Y 其他收入	204,000	0.30	313,413	0.46	109,413	53.63	265,577	0.40
4YY 雜項收入	204,000	0.30	313,413	0.46	109,413	53.63	265,577	0.40
5 基金用途	68,105,000	100.63	67,576,681	99.44	-528,319	-0.78	67,768,164	102.29
53 國民教育計畫	65,375,000	96.60	64,828,694	95.40	-546,306	-0.84	64,082,164	96.73
56 社會教育計畫	2,730,000	4.03	2,747,987	4.04	17,987	0.66	2,698,000	4.07
5M 建築及設備計畫						0.00	988,000	1.49
購建固定資產							988,000	1.49
本期賸餘(短絀)	-429,000		379,551		808,551	-188.47	-1,518,299	
期初基金餘額	1,651,000		2,371,077		720,077	43.61	3,889,376	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,222,000		2,750,628		1,528,628	125.09	2,371,077	

填表說明：

地方教育發展基金—基隆市長樂國民小學
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	67,676,000	67,956,232	280,232	0.41	
43 勞務收入	84,000	53,500	-30,500	-36.31	係因資優班招生報名人數減少所致。
431服務收入	84,000	53,500	-30,500	-36.31	
45 財產收入	221,000	242,819	21,819	9.87	係因COVID-19疫情影響致游泳池無法順利招標所致。
453權利金收入	200,000	117,151	-82,849	-41.42	
454利息收入	16,000	104,668	88,668	554.18	係因補助款增加，致專戶存款利息金額增加所致。
45Y其他財產收入	5,000	21,000	16,000	320.00	
46 政府撥入收入	65,817,000	65,894,000	77,000	0.12	係因場地租借次數增加，致收入較預估增加所致。
462公庫撥款收入	65,817,000	65,894,000	77,000	0.12	
4S 教學收入	1,350,000	1,452,500	102,500	7.59	係因收回109學年度教師考績獎金及薪資139,527元所致。
4S1學雜費收入	1,350,000	1,452,500	102,500	7.59	
4Y 其他收入	204,000	313,413	109,413	53.63	
4YY雜項收入	204,000	313,413	109,413	53.63	

填表說明：

地方教育發展基金—基隆市長樂國民小學
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	68,105,000	67,576,681	-528,319	-0.78	
53 國民教育計畫	65,375,000	64,828,694	-546,306	-0.84	
1 用人費用	59,096,000	58,811,507	-284,493	-0.48	
11 正式員額薪資	40,229,000	38,851,811	-1,377,189	-3.42	
12 聘僱及兼職人員薪資	400,000	669,970	269,970	67.49	
13 超時工作報酬	886,000	924,648	38,648	4.36	
15 獎金	9,544,000	9,583,561	39,561	0.41	
16 退休及卹償金	3,644,000	4,276,908	632,908	17.37	
18 福利費	4,393,000	4,504,609	111,609	2.54	
2 服務費用	5,570,000	5,454,739	-115,261	-2.07	
21 水電費	899,000	816,996	-82,004	-9.12	
22 郵電費	2,588,000	2,587,538	-462	-0.02	
23 旅運費	10,000	7,230	-2,770	-27.70	
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	7,560	-440	-5.50	
25 修理保養及保固費	768,000	705,598	-62,402	-8.13	
26 保險費	4,000	2,597	-1,403	-35.08	
27 一般服務費	1,018,000	1,075,000	57,000	5.60	外包人力駐衛警保全2名,預算數760,000元,決算數804,000元。契約僱用廚工1名,預算數258,000元,決算數271,000元。
28 專業服務費	203,000	180,220	-22,780	-11.22	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	337,000	266,578	-70,422	-20.90	
32 用品消耗	337,000	266,578	-70,422	-20.90	
9 其他	372,000	295,870	-76,130	-20.47	
91 其他支出	372,000	295,870	-76,130	-20.47	
56 社會教育計畫	2,730,000	2,747,987	17,987	0.66	
1 用人費用	36,000	36,000			
12 聘僱及兼職人員薪資	36,000	36,000			
2 服務費用	470,000	487,987	17,987	3.83	
23 旅運費	2,000		-2,000	-100.00	
27 一般服務費	468,000	487,987	19,987	4.27	原住民部落大學契僱臨時人員1名,預算數468,000元,決算數487,987元。
9 其他	2,224,000	2,224,000			
91 其他支出	2,224,000	2,224,000			

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	226,093,420	56,542,085	
非理財目的之長期投資			
土地	16,403,156		
土地改良物			
房屋及建築	173,407,949	31,077,452	
機械及設備	13,211,593	7,247,622	
交通及運輸設備	4,971,120	2,320,788	
雜項設備	18,099,602	15,896,223	
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： 1.土地增加數1,171,654元,係因111年土地公告地價現值調整。
 2.機械設備增加數7,044,520元,係因購置及撥入設備,減少數599,166元,係因報廢財產。
 3.交通及運輸設備增加數883,286元,係因購置設備,減少數12,000元,係因報廢財產。
 4.雜項設備增加數3,400,991元,係因購置設備,減少數4,253,774元,係因報廢財產。

基隆市長樂國民小學

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		
12,500,451		4,864,940	2,395,544	174,791,302
1,171,654				17,574,810
			3,469,536	138,860,961
7,044,520		599,166	1,534,252	10,875,073
883,286		12,000	701,744	2,819,874
3,400,991		4,253,774	-3,309,988	4,660,584

註：

地方教育發展基金—基隆市長樂國民小學
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	52	51	-1	
職員	50	50	0	
技工	1	1	0	
工友	1	0	-1	
合 計	52	51	-1	

填表說明：一.國民教育計畫-服務費用-外包費項下勞力外包公司之派遣人力保全2名。
 二.國民教育計畫-服務費用-計時與計件人員酬金項下為契僱廚工1名。
 三.社會教育計畫-服務費用-計時與計件人員酬金項下為原住民部落大學契僱臨時人員1名。

地方教育發展基金—基隆市長樂國民小學
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	40,229,000		886,000		9,544,000	3,644,000		4,393,000		58,696,000	400,000	59,096,000
正式人員	40,229,000		886,000		9,544,000	3,644,000		4,393,000		58,696,000		58,696,000
兼任人員											400,000	400,000
社會教育計畫											36,000	36,000
兼任人員											36,000	36,000
合 計	40,229,000		886,000		9,544,000	3,644,000		4,393,000		58,696,000	436,000	59,132,000

一.國民教育計畫-服務費用1.外包費項下為勞力外包公司之派遣人力保全2名，預算數760,000元、決算數804,000元。2.計時與計件人員酬金項下為契僱廚工1名，預算數258,000元、決算數271,000元。
 二.社會教育計畫-服務費用-計時與計件人員酬金項下契僱原住民部落大學臨時人員1名,預算數468,000元、決算數487,987元。
 三.獎金1.考績獎金：依公務人員考績法第7、8、12條，人數41人，預算數4,416,000元、決算數4,617,920元。2.年終工作獎金：依行政院訂定發布「一百一十年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條，人數55人，預算數5,128,000元、決算數4,965,641元。

地方教育發展基金—基隆市長樂國民小學
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
38,851,811		924,648		9,583,561	4,276,908		4,504,609		58,141,537	669,970	58,811,507
38,851,811		924,648		9,583,561	4,276,908		4,504,609		58,141,537		58,141,537
										669,970	669,970
										36,000	36,000
										36,000	36,000
38,851,811		924,648		9,583,561	4,276,908		4,504,609		58,141,537	705,970	58,847,507

地方教育發展基金—基隆市長樂國民小學
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 %	金額 %	
總 計			68,105,000		67,576,681		-528,319 -0.78	
國民教育計畫			65,375,000		64,828,694		-546,306 -0.84	
社會教育計畫			2,730,000		2,747,987		17,987 0.66	

地方教育發展基金—基隆市長樂國民小學
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	59,132,000	58,847,507	-284,493	-0.48
11 正式員額薪資	40,229,000	38,851,811	-1,377,189	-3.42
12 聘僱及兼職人員薪資	436,000	705,970	269,970	61.92
13 超時工作報酬	886,000	924,648	38,648	4.36
15 獎金	9,544,000	9,583,561	39,561	0.41
16 退休及卹償金	3,644,000	4,276,908	632,908	17.37
18 福利費	4,393,000	4,504,609	111,609	2.54
2 服務費用	6,040,000	5,942,726	-97,274	-1.61
21 水電費	899,000	816,996	-82,004	-9.12
22 郵電費	2,588,000	2,587,538	-462	-0.02
23 旅運費	12,000	7,230	-4,770	-39.75
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	7,560	-440	-5.50
25 修理保養及保固費	768,000	705,598	-62,402	-8.13
26 保險費	4,000	2,597	-1,403	-35.08
27 一般服務費	1,486,000	1,562,987	76,987	5.18
28 專業服務費	203,000	180,220	-22,780	-11.22
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	337,000	266,578	-70,422	-20.90
32 用品消耗	337,000	266,578	-70,422	-20.90
9 其他	2,596,000	2,519,870	-76,130	-2.93
91 其他支出	2,596,000	2,519,870	-76,130	-2.93
合 計	68,105,000	67,576,681	-528,319	-0.78

地方教育發展基金—基隆市長樂國民小學
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	732,000	764,987	32,987	4.51	
27D 計時與計件人員酬金	726,000	758,987	32,987	4.54	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,000	6,000			

地方教育發展基金—
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	321,248,845	100.00	311,964,811	100.00	9,284,034	2.98
流動資產	55,834,623	17.38	57,832,084	18.54	-1,997,461	-3.45
現金	55,306,999	17.22	57,441,026	18.41	-2,134,027	-3.72
銀行存款	55,306,999	17.22	57,441,026	18.41	-2,134,027	-3.72
預付款項	527,624	0.16	391,058	0.13	136,566	34.92
預付費用	527,624	0.16	391,058	0.13	136,566	34.92
固定資產	174,791,302	54.41	169,551,335	54.35	5,239,967	3.09
土地	17,574,810	5.47	16,403,156	5.26	1,171,654	7.14
土地	17,574,810	5.47	16,403,156	5.26	1,171,654	7.14
房屋建築及設備	138,860,961	43.23	142,330,497	45.62	-3,469,536	-2.44
房屋建築及設備	173,407,949	53.98	173,407,949	55.59	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-34,546,988	-10.75	-31,077,452	-9.96	-3,469,536	11.16
機械及設備	10,875,073	3.39	5,963,971	1.91	4,911,102	82.35
機械及設備	19,656,947	6.12	13,211,593	4.23	6,445,354	48.79
累計折舊-機械及設備	-8,781,874	-2.73	-7,247,622	-2.32	-1,534,252	21.17
交通及運輸設備	2,819,874	0.88	2,650,332	0.85	169,542	6.40
交通及運輸設備	5,842,406	1.82	4,971,120	1.59	871,286	17.53
累計折舊-交通及運輸設備	-3,022,532	-0.94	-2,320,788	-0.74	-701,744	30.24
雜項設備	4,660,584	1.45	2,203,379	0.71	2,457,205	111.52
雜項設備	17,246,819	5.37	18,099,602	5.80	-852,783	-4.71
累計折舊-雜項設備	-12,586,235	-3.92	-15,896,223	-5.10	3,309,988	-20.82
其他資產	90,622,920	28.21	84,581,392	27.11	6,041,528	7.14
什項資產	90,622,920	28.21	84,581,392	27.11	6,041,528	7.14
代管資產	90,622,920	28.21	84,581,392	27.11	6,041,528	7.14
合 計	321,248,845	100.00	311,964,811	100.00	9,284,034	2.98

信託代理與保證資產 10,270,906
保證品 10,270,906

註：一、本年度信託代理與保證資產及負債各為10,270,906元，為履約保證金及保固金之定期存單質押共計18件。
二、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）及或有資產之說明：無
三、經管珍貴動產、不動產：無。
四、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。

基隆市長樂國民小學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	143,706,915	44.73	140,042,399	44.89	3,664,516	2.62
流動負債	47,199,655	14.69	50,299,511	16.12	-3,099,856	-6.16
應付款項	47,199,655	14.69	50,299,511	16.12	-3,099,856	-6.16
應付代收款	46,513,155	14.48	50,299,511	16.12	-3,786,356	-7.53
應付費用	686,500	0.21	0	0.00	686,500	0.00
其他負債	96,507,260	30.04	89,742,888	28.77	6,764,372	7.54
什項負債	96,507,260	30.04	89,742,888	28.77	6,764,372	7.54
存入保證金	5,884,340	1.83	5,161,496	1.65	722,844	14.00
應付代管資產	90,622,920	28.21	84,581,392	27.11	6,041,528	7.14
淨資產	177,541,930	55.27	171,922,412	55.11	5,619,518	3.27
淨資產	177,541,930	55.27	171,922,412	55.11	5,619,518	3.27
淨資產	177,541,930	55.27	171,922,412	55.11	5,619,518	3.27
累積餘額	177,541,930	55.27	171,922,412	55.11	5,619,518	3.27
合 計	321,248,845	100.00	311,964,811	100.00	9,284,034	2.98

信託代理與保證負債 10,270,906
應付保證品 10,270,906

註：

地方教育發展基金—基隆市長樂國民小學

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	80,456,683	100.00	69,298,551	100.00	11,158,132	16.10
勞務收入	53,500	0.07	39,790	0.06	13,710	34.46
服務收入	53,500	0.07	39,790	0.06	13,710	34.46
財產收益	12,743,270	15.84	3,101,184	4.48	9,642,086	310.92
財產孳息收入	221,819	0.28	23,156	0.03	198,663	857.93
財產交易利益	11,328,797	14.08	3,053,686	4.41	8,275,111	270.99
其他財產收入	1,192,654	1.48	24,342	0.04	1,168,312	1,799.57
政府撥入收入	65,894,000	81.90	64,337,000	92.84	1,557,000	2.42
公庫撥款收入	65,894,000	81.90	64,337,000	92.84	1,557,000	2.42
教學收入	1,452,500	1.81	1,555,000	2.24	-102,500	-6.59
學雜費收入	1,452,500	1.81	1,555,000	2.24	-102,500	-6.59
其他收入	313,413	0.39	265,577	0.38	47,836	18.01
受贈收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
雜項收入	313,413	0.39	265,577	0.38	47,836	18.01
支出	74,837,165	93.02	73,427,261	105.96	1,409,904	1.92
人事支出	58,847,507	73.14	58,188,161	83.97	659,346	1.13
人事支出	58,847,507	73.14	58,188,161	83.97	659,346	1.13
業務支出	6,209,304	7.72	5,972,244	8.62	237,060	3.97
業務支出	6,209,304	7.72	5,972,244	8.62	237,060	3.97
財產損失	48,734	0.06	59,076	0.09	-10,342	-17.51
財產交易損失	48,734	0.06	59,076	0.09	-10,342	-17.51
折舊、折耗及攤銷	7,211,750	8.96	6,588,021	9.51	623,729	9.47
固定資產折舊	7,211,750	8.96	6,588,021	9.51	623,729	9.47
其他支出	2,519,870	3.13	2,619,759	3.78	-99,889	-3.81
其他支出	2,519,870	3.13	2,619,759	3.78	-99,889	-3.81
本期賸餘(短絀)	5,619,518	6.98	-4,128,710	-5.96	9,748,228	6.91
期初淨資產	171,922,412	213.68	176,046,122	254.04	-4,123,710	-2.92
解繳公庫						
期末淨資產	177,541,930	220.67	171,917,412	248.08	5,624,518	3.99

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—基隆市長樂國民小學
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)	5,619,518
8002 調整非現金項目	-8,476,389
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,856,871
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	5,588,424
8404 減少短期債務及其他負債	-4,865,580
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	722,844
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,134,027
87 期初現金及約當現金	57,441,026
88 期末現金及約當現金	55,306,999

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—基隆市長樂國民小學

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	67,956,232	12,500,451	80,456,683	收入
勞務收入	53,500		53,500	勞務收入
財產收入	242,819	12,500,451	12,743,270	財產收益
政府撥入收入	65,894,000		65,894,000	政府撥入收入
教學收入	1,452,500		1,452,500	教學收入
其他收入	313,413		313,413	其他收入
基金用途	67,576,681	7,260,484	74,837,165	支出
用人費用	58,847,507		58,847,507	人事支出
服務費用	5,942,726	266,578	6,209,304	業務支出
材料及用品費	266,578	-266,578		
		48,734	48,734	財產損失
		7,211,750	7,211,750	折舊、折耗及攤銷
其他	2,519,870		2,519,870	其他支出
本期賸餘(短絀)	379,551	5,239,967	5,619,518	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,371,077	169,551,335	171,922,412	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,750,628	174,791,302	177,541,930	期末淨資產

註：本期賸餘調整數：+5,239,967元：

1. 本年度折舊、折耗及攤銷累計數：-7,211,750元。
2. 固定項目淨額貸餘：+12,500,451元。
3. 固定項目淨額借餘：-48,734元。
4. 購建固定資產貸餘：0元。

地方教育發展基金—基隆市長樂國民小學
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	265,414,222	265,414,222		
代管資產－土地	90,622,920	90,622,920		
土地	17,574,810	17,574,810		
房屋及建築	138,860,961	138,860,961		
機械及設備	10,875,073	10,875,073		
交通及運輸設備	2,819,874	2,819,874		
雜項設備	4,660,584	4,660,584		

地方教育發展基金—基隆市長樂國民小學
平衡表科目明細表

中華民國 111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		3,437,128	
		3,437,128		
	銀行存款—保管款		51,869,871	
		51,869,871		
	預付費用—非預算類		527,624	
		527,624		
	代管資產—土地		90,622,920	
		90,622,920		
	保證品		10,270,906	
	020201 教學區第二期工程保固金(建豪)	1		
	020203 活動中心基礎及游泳池新建工程履約保證金(前烽)	4		
	141316 108年資訊設備更新維護採購保固金質押(定存單310,495元)中華電信公司	1		
	141318 108年度校園網路高速化服務品質提升保固金質押(定存單774096元)中華電信	1		
	141319 108年度校園網路高速化服務(後擴)保固金質押(定存單78185元)中華電信	1		
	141323 109年資訊設備更新維護採購保固金質押(定存單282,868元)-中華電信	1		
	141325 109年國中小智慧教室設備保固金定存質押-中華電信1091224-1131224	1,387,800		
	141328 基隆市所屬學校設置太陽光電發電系統公開標租案履保金定存質押-得禾能源股份有限公司	1,093,280		
	141329 110年國民中小學資訊設備暨電腦教室地坪、桌椅更新及維護履保金定存質押-中華電信	1,285,800		
	141331 行政辦公室EMS功能冷氣採購保固金24600元連帶保證書-台灣松下1111224	1		
	141332 110年國中小智慧教室設備保固金定存質押-中華電信1101227-1141227	717,600		
	141333 111年度國中小智慧教室資訊設備採購履保金定存質押-中華電信	3,251,450		
	141334 111年國民中小學資訊設備暨電腦教室地坪、桌椅更新及維護履保金定存質押-中華電信	1,353,170		
	141335 校園能源管理系統(EMS)保固金定存質押-遠傳電信1110805-1180805	1,181,796		
	應付代收款		46,513,155	
	010001 公保費	53,290		
	010002 勞保費	133,715		
	010003 健保費	156,905		
	010004 公教退撫基金	205,498		

地方教育發展基金—基隆市長樂國民小學
平衡表科目明細表

中華民國 111年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	010005 家長會費	37,600		
	010010 課輔費	666,629		
	010014 午餐費	3,361,894		
	010015 午餐基本費	101,008		
	010016 午餐燃料費	88,924		
	010017 共廚午餐費	4,195,716		
	010018 共廚午餐基本費	941,227		
	010019 共廚午餐燃料費	223,320		
	010027 幼兒材料	11,837		
	010028 幼兒點心	327,243		
	010029 幼兒什費	1,613		
	010030 法院代扣款	55,962		
	010031 所得稅	42,266		
	010032 幼稚園留園服務	246,213		
	010033 社團活動	375,164		
	010036 教育儲蓄戶	803,348		
	010044 二代健保補充保費	25,622		
	010053 本校員工消費合作社結清餘額轉入款	42,142		
	010054 贊助體育團隊訓練費	1,860		
	010055 富邦慈善基金會助學金	7,200		
	010056 勞動部補助本府辦理安心即時上工計畫經費	257,017		
	A110A2 110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	7,312		
	A111A1 111學年度課稅配套方案之公私立國中小授課節數及導師費實施計畫經費	106,496		
	A111A2 111學年度國民小學充實行政人力計畫經費	42,015		
	A111A6 111學年度「國民中小學學生學習扶助-學校開班」經費	80,608		
	A111D6 111學年度教育優先區計畫經費	14,124		
	A111D9 111學年度國小合理員額教師經費	573,932		
	A111F6 111學年度雙語學校分級甄選計畫—雙語啟航學校經費	46,150		
	A111G5 111年度校園網路電路費計畫經費	4,854,000		
	A111G7 111學年度科技教學與學習及探索計畫經費	50,000		
	A111I3 111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫經費	164,903		
	A111J2 111學年度精進計畫-教師專業成長社群	10,000		
	A111J4 111學年度精進計畫-輔導團減授課鐘點暨因課務代理之勞健保、勞退金及公付補充保費	21,615		

地方教育發展基金—基隆市長樂國民小學
平衡表科目明細表

中華民國 111年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	A111J8 111學年度薪傳教師暨初任教師陪伴成長實施計畫經費	11,880		
	A111S8 111年度推動中小學數位學習精進方案實施計畫經費	11,424		
	A111V4 111學年度協助公立國民中小學引進部分工時外籍英語教學助理(以下稱ELTA)經費	2,043		
	A111W8 110學年度(111年2-6月)國中原住民族語開課之授課鐘點費調增經費	100		
	B110E3 本市校園能源管理系統(EMS)採購	1,026,000		
	B111D1 111年「防災教育計畫」暨「防災校園建置計畫」	16,532		
	B111G2 111年度庶務人力經費	47,245		
	B112A4 112年度退休人員月退休金	529,468		
	C111E1 111學年度藝術與美感深耕計畫經費	30,000		
	C111G5 辦理111年基隆市原住民族部落大學相關業務計畫經費	131,424		
	D111A1 111年度營養師及廚工等相關人力經費(午餐專戶)	568,618		
	D111A2 111年國中小午餐經費補助(午餐專戶)	936,140		
	D111A4 111年三章一Q生鮮食材經費	989,078		
	D111A5 111年度「推動偏鄉學校中央廚房計畫」運輸費及維運費補助經費(午餐專戶)	101,576		
	E111B1 111年度增置專任輔導教師人事費	293,650		
	E111H1 111學年度特殊教育學生獎助金	15,000		
	E111H3 110學年度第2學期身心障礙學生就學交通費	5,000		
	E111K1 111年教師助理員及特教學生助理人員經費	15,580		
	E111L1 111年度1月至12月特殊教育輔導團員減授課所需代課鐘點費補助經費	1,966		
	E111P1 特殊教育學生活動經費	77,104		
	E111W1 改善無障礙校園環境及特教設施設備	989,500		
	F111A2 111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	994,457		
	F111A4 111學年度第1學期我國少子女化對策計畫之各項幼生就學補助經費	95,050		
	F111B2 111學年度第一學期公立幼兒園導師職務加給差額及教保費經費	31,000		
	F111B5 111學年度第1學期公共化教保服務機構辦理延長照顧服務經費	31,680		
	F111F1 111學年度幼兒園英語融入式課程試辦計畫經費	4,401		

地方教育發展基金—基隆市長樂國民小學
平衡表科目明細表

中華民國 111年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	F111F3 111學年度融合教育多元輔導試辦計畫經費	3,662		
	Z11008 110年國中小資訊設備更新及維護與更新之電腦教室地坪處理及桌椅採購案	2,446,700		
	Z11010 基隆市安樂區長樂國民小學擴建中央廚房統包工程經費	18,597,309		
	Z11106 本市110學年度教師專業發展推動單位(本市校長及教師專業發展中心)資本門採購	175,200		
	應付費用		686,500	
		686,500		
	存入保證金		5,884,340	
	221115 場地租借保證金-楊耀華	5,000		
	221116 場地出借保證金-葉欣嵐	5,000		
	221117 場地出租保證金-余子杰	2,000		
	221183 107年資訊設備更新維護採購-後續擴充保固金-中華電信111/12/14	27,600		
	R20030 長樂國小擴建中央廚房統包工程履保金-佳美國際室內裝修有限公司	1,835,666		
	R20044 111學年度長樂共廚成功共廚建德國小午餐點心暨調味料聯合採購履保金-龍昇蔬果行	190,000		
	R20046 110年度建置智慧教室設備採購-後擴B履保金-中華電信	17,520		
	R20047 111年團體輔導教室改善財物採購履保金-吉邦數位有限公司	98,950		
	R20048 111年度建置智慧教室設備採購-後擴A履保金-中華電信	443,700		
	R20049 111年度中央廚房設備採購履保金-佳美國際室內裝修有限公司	92,117		
	R20050 111年國民中小學智慧教室視訊鏡頭安裝採購履保金-中華電信	83,000		
	R40004 108年中小學資訊設備(後擴)保固金-中華(108.12.6-112.12.6)	8,045		
	R40010 109年中小學資訊設備(後擴#1)保固金-中華(1091022-1141022)	25,350		
	R40012 109年度幼兒園增班設備採購固保金-棋德欣企業1091216-1111216	15,000		
	R40013 109年中小學資訊設備(後擴B)保固金-中華電信1091221-1141221	33,984		
	R40014 109年中小學資訊設備(後擴C)保固金-中華電信1091223-1141223	6,812		
	R40015 教育網路中心伺服器記憶體採購保固金-中華電信1091223-1121223	29,400		

地方教育發展基金—基隆市長樂國民小學
平衡表科目明細表

中華民國 111年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	R40016 109年度幼兒園增班工程保固金-欣揚營造工程1091225-1111224	48,900		
	R40017 109年國民中小學行政電腦更新採購保固金-中華電信1100224-1150224	210,739		
	R40018 教學環境地面破碎改善工程保固金-建晨土木包工業1100511-1120511	48,300		
	R40019 110年度全校廣播系統改善保固金-點石科技有限公司1100529-1120729	29,640		
	R40020 109年國中小視聽教室優化保固金-點石科技有限公司1100528-1120728	24,000		
	R40021 109年國中小智慧教室設備後擴A保固金-中華電信1100610-1140610	256,500		
	R40022 110年度補助基層運動選手訓練站器材設備保固金1100924-1120924	9,000		
	R40023 109年國中小行政電腦更新(後擴)保固金-中華電信1100915-1150915	17,940		
	R40024 108年度游泳池整建維修統包工程保固金-有慶興業1100915-1120915	105,220		
	R40025 110年全市高中智慧教室設備保固金-中華電信1101008-1141008	180,000		
	R40026 110年度特教教學福利社設備採購保固金-吉邦數位1100924-1120924	11,580		
	R40027 110年全市高中智慧教室設備後擴A保固金-中華電信1101108-1141108	3,300		
	R40028 110年度清淨空氣綠牆保固金-台灣原生植物保育協會1101124-1121124	9,768		
	R40030 長樂國小教學大樓校舍耐震補強工程保固金-生豐營造1101214-1151214	620,873		
	R40031 活動中心冷氣共同供應契約額外項保固金-大成電器行1101229-1111229	29,550		
	R40032 110年國中小資訊設備暨地坪桌椅保固金-中華電信1101227-1141227	312,339		
	R40033 110年度智慧教室設備採購後擴A保固金-中華電信1110302-1170302	42,105		
	R40034 110年度創新教學校園補助計畫設備保固金-極電資訊1110328-1130328	14,103		
	R40035 110年度改善幼兒園教學環境設施設備保固金-穆潤1110315-1130315	59,515		
	R40036 110年教網防火牆暨無線網路認證保固金-中華電信1110503-1150503	105,000		
	R40037 110年度圓形廣場階梯及生態池整修工程保固金-吉凌1110602-1140602	84,470		
	R40038 110年度校園整體除鏽維修統包工程保固金-吉凌1110602-1120602	84,487		
	R40039 111年度改善直笛隊樂器設備採購保固金-音樂園1110624-1130624	15,000		

地方教育發展基金—基隆市長樂國民小學
平衡表科目明細表

中華民國 111年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	R40040 111年度基層選手訓練站設備採購保固金-擎毅興業1110729-1130729	18,000		
	R40041 111年電力改善設備採購保固金-昇萌(股)公司1110729-1120729	24,456		
	R40042 長樂國小白雲樓二校舍耐震補強及外牆工程保固金-生豐1110713-1160712	260,784		
	R40043 改善教學環境設備採購保固金-點石科技1110831-1130831	27,000		
	R40044 活動中心投影機暨音響設備改善採購保固金-點石科技1110831-1130831	29,400		
	R40045 111年度通學步道整修統包工程保固金-吉凌1110929-1120929	56,303		
	R40046 活動中心照明設備改善採購保固金-啟展1110923-1160923	29,034		
	R40047 110年度長樂國小特色遊戲場統包工程保固金-億勝1110916-1140916	140,667		
	R40048 111年體育教學活動及運動訓練設備採購保固金-擎毅1111031-1131031	27,000		
	R40049 110年度改善幼兒園教學環境設施設備保固金-穆潤1110826-1130826	30,223		
	應付代管資產	90,622,920	90,622,920	
	應付保證品		10,270,906	
	020201 教學區第二期工程保固金(建豪)	1		
	020203 活動中心基礎及游泳池新建工程履約保證金(前烽)	4		
	231316 108年資訊設備更新維護採購保固金質押(定存單310,495元)中華電信公司	1		
	231318 108年度校園網路高速化服務保固金質押(定存單774096元)中華電信	1		
	231319 108年度校園網路高速化服務(後擴)保固金質押(定存單78185元)中華電信	1		
	231323 109年資訊設備更新維護採購保固金質押(定存單282,868元)-中華電信	1		
	231325 109年國中小智慧教室設備保固金定存質押-中華電信1091224-1131224	1,387,800		
	231328 基隆市所屬學校設置太陽光電發電系統公開標租案履保金定存質押-得禾能源股份有限公司	1,093,280		
	231329 110年國民中小學資訊設備暨電腦教室地坪、桌椅更新及維護履保金定存質押-中華電信	1,285,800		
	231331 行政辦公室EMS功能冷氣採購保固金24600元連帶保證書-台灣松下1111224	1		

地方教育發展基金—基隆市長樂國民小學
平衡表科目明細表

中華民國 111年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	231332 110年國中小智慧教室設備保固金定存質押-中華電信1101227-1141227	717,600		
	231333 111年度國中小智慧教室資訊設備採購履保金定存質押-中華電信	3,251,450		
	231334 111年國民中小學資訊設備暨電腦教室地坪、桌椅更新及維護履保金定存質押-中華電信	1,353,170		
	231335 校園能源管理系統(EMS)保固金定存質押-遠傳電信1110805-1180805	1,181,796		
	土地		17,574,810	
		17,574,810		
	房屋建築及設備		173,407,949	
		173,407,949		
	累計折舊-房屋建築及設備		-34,546,988	
		-34,546,988		
	機械及設備		19,656,947	
		19,656,947		
	累計折舊-機械及設備		-8,781,874	
		-8,781,874		
	交通及運輸設備		5,842,406	
		5,842,406		
	累計折舊-交通及運輸設備		-3,022,532	
		-3,022,532		
	雜項設備		17,246,819	
		17,246,819		
	累計折舊-雜項設備		-12,586,235	
		-12,586,235		

地方教育發展基金—基隆市長樂國民小學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			77,000
53 國民教育計畫	基府主歲貳字第1110245107號	111.9.26	57,000
56 社會教育計畫	基府主歲貳字第1110245107號	111.9.26	20,000

備註：

主辦會計人員： 會計室主任陳蕙如

基金主持人： 基隆市安樂區長樂國民小學校長林維彬