

# 基隆市地方教育發展基金—基隆市長樂國民小學

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 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	64,187,000	1,670,247	200,000	1,470,247	735.12	64,577,785	64,187,000	390,785	0.61
徵收及依法分配收入						182,760		182,760	
違規罰款收入						182,760		182,760	
勞務收入	78,000					52,400	78,000	-25,600	-32.82
服務收入	78,000					52,400	78,000	-25,600	-32.82
財產收入	363,000	104,247	53,000	51,247	96.69	510,568	363,000	147,568	40.65
權利金收入	327,000		45,000	-45,000	-100.00	267,947	327,000	-59,053	-18.06
利息收入	16,000	104,247	8,000	96,247	1,203.09	217,521	16,000	201,521	1,259.51
其他財產收入	20,000					25,100	20,000	5,100	25.50
政府撥入收入	62,200,000	1,566,000	146,000	1,420,000	972.60	62,249,000	62,200,000	49,000	0.08
公庫撥款收入	62,200,000	1,566,000	146,000	1,420,000	972.60	62,249,000	62,200,000	49,000	0.08
教學收入	1,350,000					1,417,500	1,350,000	67,500	5.00
學雜費收入	1,350,000					1,417,500	1,350,000	67,500	5.00
其他收入	196,000		1,000	-1,000	-100.00	165,557	196,000	-30,443	-15.53
雜項收入	196,000		1,000	-1,000	-100.00	165,557	196,000	-30,443	-15.53
基金用途	64,187,000	3,955,907	200,000	3,755,907	1,877.95	63,316,533	64,187,000	-870,467	-1.36
國民教育計畫	61,439,000	2,486,157	162,000	2,324,157	1,434.66	60,575,720	61,439,000	-863,280	-1.41
其他	61,439,000	2,486,157	162,000	2,324,157	1,434.66	60,575,720	61,439,000	-863,280	-1.41
社會教育計畫	2,748,000	1,469,750	38,000	1,431,750	3,767.76	2,740,813	2,748,000	-7,187	-0.26
其他	2,748,000	1,469,750	38,000	1,431,750	3,767.76	2,740,813	2,748,000	-7,187	-0.26
本期賸餘(短絀)		-2,285,660		-2,285,660		1,261,252		1,261,252	
期初基金餘額	1,942,000					2,750,628	1,942,000	808,628	41.64
解繳公庫									
期末基金餘額	1,942,000					4,011,880	1,942,000	2,069,880	106.58

註：1. 本月份差異：(1)權利金收入-係係太陽光電發電系統公開標租案權利金收入較預期減少所致；(2)利息收入-主要係利率上升及專戶存款較預期增加所致；(3)公庫撥款收入-主要係原住民部落大學中央款延至本月入庫；(4)雜項收入-係資源回收量較預期減少所致；(5)國民教育計畫-主要係因用人費用實際數較預估數增加所致；(6)社會教育計畫-主要係原住民部落大學中央補助款核定定期程落後所致。

2. 累計差異：(1)違規罰款收入-主要係太陽光電發電系統公開標租案等逾期違約金，依實際收繳入庫；(2)服務收入-主要係資優班招生報名人數不如預期所致；(3)其他財產收入-主要係場地出借場次較預期增加所致；(4)雜項收入-主要係幼兒園學生活動費收入較預期減少所致；(5)餘同本月份差異。

基隆市地方教育發展基金—基隆市長樂國民小學

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 12 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				2,486,157	162,000	2,324,157	1434.66
		累計數				60,575,720	61,439,000	-863,280	-1.41
社會教育計畫		本月數				1,469,750	38,000	1,431,750	3767.76
		累計數				2,740,813	2,748,000	-7,187	-0.26

## 基隆市地方教育發展基金—基隆市長樂國民小學

3

## 資本資產明細表

中華民國 112 年 12 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>	233,728,931	58,937,629	20,910,853	5,046,957	4,198,604	186,456,594
非理財目的之長期投資						
土地	17,574,810					17,574,810
土地改良物						
房屋及建築	173,407,949	34,546,988	1,314,705		3,472,376	136,703,290
機械及設備	19,656,947	8,781,874	10,685,789	765,068	2,163,949	18,631,845
交通及運輸設備	5,842,406	3,022,532	1,376,190	441,560	339,297	3,415,207
雜項設備	17,246,819	12,586,235	7,534,169	3,840,329	-1,777,018	10,131,442
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：1.房屋及建築：(1)增置：112年度消防管線工程131萬4,705元。  
2.機械及設備：(1)增置：長樂國小污水下水道納管工程-污水處理系統等1,068萬5,789元；(2)報廢：機械設備17項76萬5,068元。  
3.交通及運輸設備：(1)增置：數位看板播放設備等137萬6,190元；(2)報廢：交通及運輸設備17項44萬1,560元。  
4.雜項設備：(1)增置：擴建中央廚房統包工程-櫥櫃29項等753萬4,169元；(2)報廢：雜項設備78項384萬329元。

基隆市地方教育發展基金—基隆市長樂國民小學

資本資產明細表

中華民國 112 年 12 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： 1.房屋及建築：(1)增置：112年度消防管線工程131萬4,705元。  
 2.機械及設備：(1)增置：長樂國小污水下水道納管工程-污水處理系統等1,068萬5,789元；(2)報廢：機械設備17項76萬5,068元。  
 3.交通及運輸設備：(1)增置：數位看板播放設備等137萬6,190元；(2)報廢：交通及運輸設備17項44萬1,560元。  
 4.雜項設備：(1)增置：擴建中央廚房統包工程-櫥櫃29項等753萬4,169元；(2)報廢：雜項設備78項384萬329元。





## 基隆市地方教育發展基金 — 基隆市長樂國民小學

## 平衡表

中華民國112年12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	310,490,395	100.00	負債	2	120,021,921	38.66
流動資產	11	33,410,881	10.76	流動負債	21	22,809,645	7.35
現金	1101	33,343,635	10.74	應付款項	2102	22,809,645	7.35
銀行存款	110102	33,343,635	10.74	應付代收款	210203	22,809,645	7.35
銀行存款—市庫存款	110102-1	4,011,880	1.29	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款—保管款	110102-2	29,331,755	9.45	其他負債	28	97,212,276	31.31
零用及週轉金	110103	0	0.00	什項負債	2801	97,212,276	31.31
預付款項	1108	67,246	0.02	存入保證金	280104	6,589,356	2.12
預付費用	110804	67,246	0.02	應付代管資產	280107	90,622,920	29.19
預付費用—非預算類	110804-2	67,246	0.02	淨資產	3	190,468,474	61.34
固定資產	14	186,456,594	60.05	淨資產	31	190,468,474	61.34
土地	1401	17,574,810	5.66	淨資產	3101	190,468,474	61.34
土地	140101	17,574,810	5.66	累積餘額	310101	190,468,474	61.34
房屋建築及設備	1404	136,703,290	44.03	合計：		310,490,395	
房屋建築及設備	140401	174,722,654	56.27				

信託代理與保證資產

7,116,188

信託代理與保證負債

7,116,188

保證品

7,116,188

應付保證品

7,116,188

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。

(一)信託代理與保證資產(負債)總額計711萬6,188元，為履約保證金及保固金定存質押共計15件。

(二)經管珍貴動產、不動產之總額：無。

## 基隆市地方教育發展基金 — 基隆市長樂國民小學

## 平衡表

中華民國112年12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		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-38,019,364	-12.24				
機械及設備	1405	18,631,845	6.00				
機械及設備	140501	29,577,668	9.53				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,945,823	-3.53				
交通及運輸設備	1406	3,415,207	1.10				
交通及運輸設備	140601	6,777,036	2.18				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,361,829	-1.08				
雜項設備	1407	10,131,442	3.26				
雜項設備	140701	20,940,659	6.74				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,809,217	-3.48				
其他資產	18	90,622,920	29.19				
什項資產	1801	90,622,920	29.19				
代管資產	180106	90,622,920	29.19				
代管資產—土地	180106-1	90,622,920	29.19				

信託代理與保證資產

7,116,188

信託代理與保證負債

7,116,188

保證品

7,116,188

應付保證品

7,116,188

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。

(一)信託代理與保證資產(負債)總額計711萬6,188元，為履約保證金及保固金定存質押共計15件。

(二)經管珍貴動產、不動產之總額：無。

## 基隆市地方教育發展基金 — 基隆市長樂國民小學

## 平衡表

中華民國112年12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		
合計：		310,490,395					

信託代理與保證資產

7,116,188

信託代理與保證負債

7,116,188

保證品

7,116,188

應付保證品

7,116,188

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。

(一)信託代理與保證資產(負債)總額計711萬6,188元，為履約保證金及保固金定存質押共計15件。

(二)經管珍貴動產、不動產之總額：無。

## 基隆市地方教育發展基金 — 基隆市長樂國民小學

## 收入支出表

中華民國112年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,932,586	85,488,638
徵收及依法分配收入		182,760
違規罰款收入		182,760
勞務收入		52,400
服務收入		52,400
財產收益	2,366,586	21,421,421
財產孳息收入	104,247	485,468
財產交易利益	2,211,515	20,860,029
其他財產收入	50,824	75,924
政府撥入收入	1,566,000	62,249,000
公庫撥款收入	1,566,000	62,249,000
教學收入		1,417,500
學雜費收入		1,417,500
其他收入		165,557
雜項收入		165,557
支出	4,849,134	72,562,094
人事支出	730,630	53,661,216
人事支出	730,630	53,661,216
業務支出	1,665,344	7,107,118
業務支出	1,665,344	7,107,118
財產損失		50,358
財產交易損失		50,358
折舊、折耗及攤銷	893,227	9,195,203
固定資產折舊	893,227	9,195,203
其他支出	1,559,933	2,548,199
其他支出	1,559,933	2,548,199

## 基隆市地方教育發展基金 — 基隆市長樂國民小學

## 收入支出表

中華民國112年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-916,548	12,926,544
期初淨資產		177,541,930
解繳公庫		
期末淨資產		190,468,474

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—基隆市長樂國民小學

## 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 12 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	64,577,785	20,910,853	85,488,638	收入
徵收及依法分配收入	182,760		182,760	徵收及依法分配收入
勞務收入	52,400		52,400	勞務收入
財產收入	510,568	20,910,853	21,421,421	財產收益
政府撥入收入	62,249,000		62,249,000	政府撥入收入
教學收入	1,417,500		1,417,500	教學收入
其他收入	165,557		165,557	其他收入
基金用途	63,316,533	9,245,561	72,562,094	支出
用人費用	53,661,216		53,661,216	人事支出
服務費用	6,773,182	333,936	7,107,118	業務支出
材料及用品費	333,936	-333,936		
		50,358	50,358	財產損失
		9,195,203	9,195,203	折舊、折耗及攤銷
其他	2,548,199		2,548,199	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,261,252	11,665,292	12,926,544	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,750,628	174,791,302	177,541,930	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,011,880	186,456,594	190,468,474	期末淨資產

註：本期賸餘調整數11,665,292元：

1. 本年度折舊、折耗及攤銷累計數：9,195,203元。
2. 固定項目淨額借餘：50,358元。
3. 固定項目淨額貸餘：-20,910,853元。

基隆市地方教育發展基金－基隆市長樂國民小學  
各項費用彙計表  
中華民國112年12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	54,390,000	53,661,216	-728,784	-1.34
11 正式員額薪資	33,647,000	32,713,709	-933,291	-2.77
113 職員薪金	33,217,000	32,391,779	-825,221	-2.48
114 工員工資	430,000	321,930	-108,070	-25.13
12 聘僱及兼職人員薪資	436,000	743,825	307,825	70.60
124 兼職人員酬金	436,000	743,825	307,825	70.60
13 超時工作報酬	946,000	879,134	-66,866	-7.07
131 加班費	946,000	879,134	-66,866	-7.07
15 獎金	10,081,000	10,840,038	759,038	7.53
151 考績獎金	4,675,000	5,567,335	892,335	19.09
152 年終獎金	5,406,000	5,272,703	-133,297	-2.47
16 退休及卹償金	4,467,000	4,034,781	-432,219	-9.68
161 職員退休及離職金	4,347,000	4,034,781	-312,219	-7.18
162 工員退休及離職金	120,000		-120,000	-100.00
18 福利費	4,813,000	4,449,729	-363,271	-7.55
181 分擔員工保險費	4,365,000	4,134,572	-230,428	-5.28
18Y 其他福利費	448,000	315,157	-132,843	-29.65
2 服務費用	6,875,000	6,773,182	-101,818	-1.48
21 水電費	1,108,000	1,005,049	-102,951	-9.29
212 工作場所電費	988,000	840,782	-147,218	-14.90
214 工作場所水費	120,000	164,267	44,267	36.89
22 郵電費	2,588,000	2,595,243	7,243	0.28
221 郵費	6,000	3,462	-2,538	-42.30
222 電話費	12,000	22,513	10,513	87.61
224 數據通信費	2,570,000	2,569,268	-732	-0.03
23 旅運費	12,000	5,520	-6,480	-54.00

基隆市地方教育發展基金－基隆市長樂國民小學  
各項費用彙計表  
中華民國112年12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	%
231 國內旅費	12,000	5,520	-6,480	-54.00
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	7,146	-854	-10.68
241 印刷及裝訂費	8,000	7,146	-854	-10.68
25 修理保養及保固費	899,000	894,774	-4,226	-0.47
252 一般房屋修護費	100,000	99,729	-271	-0.27
254 其他建築修護費	100,000	173,301	73,301	73.30
255 機械及設備修護費	615,000	575,934	-39,066	-6.35
257 雜項設備修護費	84,000	45,810	-38,190	-45.46
26 保險費	4,000	5,700	1,700	42.50
26Y 其他保險費	4,000	5,700	1,700	42.50
27 一般服務費	1,954,000	1,988,888	34,888	1.79
279 外包費	1,197,000	1,219,192	22,192	1.85
27D 計時與計件人員酬金	757,000	769,696	12,696	1.68
28 專業服務費	230,000	198,862	-31,138	-13.54
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	12,000	14,042	2,042	17.02
287 委託檢驗(定)試驗認證費	64,000	50,000	-14,000	-21.88
289 試務甄選費	55,000	36,000	-19,000	-34.55
28Y 其他專業服務費	99,000	98,820	-180	-0.18
29 公共關係費	72,000	72,000		0.00
291 公共關係費	72,000	72,000		0.00
3 材料及用品費	334,000	333,936	-64	-0.02
32 用品消耗	334,000	333,936	-64	-0.02
321 辦公(事務)用品	270,000	272,430	2,430	0.90
322 報章雜誌	54,000	54,000		0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	7,506	-2,494	-24.94
9 其他	2,588,000	2,548,199	-39,801	-1.54

基隆市地方教育發展基金－基隆市長樂國民小學  
各項費用彙計表  
中華民國112年12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	%
91 其他支出	2,588,000	2,548,199	-39,801	-1.54
91Y 其他	2,588,000	2,548,199	-39,801	-1.54
合 計	64,187,000	63,316,533	-870,467	-1.36