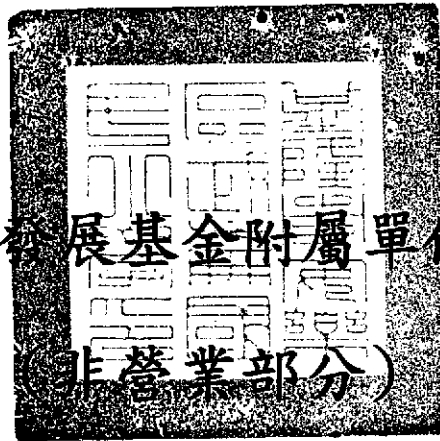


中華民國 111 年度

(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)

基隆市武崙國民小學編

計增加 0.04%。

主要係因：基本工資調整，外包費超支併決算數 44,000 元。

7. 學雜費收入：決算數 1,184,000 元，較預算數 1,060,000 元，增加 124,000 元，計增加 11.70%。

主要係因：幼兒園學費收入增加所致。

8. 雜項收入：決算數 155,533 元，較預算數 146,000 元，增加 9,533 元，計增加 6.53%。

主要係因：幼兒園活動費收入增加所致。

## (二) 基金用途：

本年度決算數 125,495,121 元，較預算數 127,168,000 元，減少 1,672,879 元，計減少 1.32%。

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 125,495,121 元，較預算數 127,168,000 元，減少 1,672,879 元，計減少 1.32%。

主要係因：用人費用、服務費用等覈實支用及配合節約措施而賸餘。

2. 建築及設備計畫：無。

## (三) 本期賸餘(短絀-)：

本年度決算賸餘數 1,684,249 元，較預算短絀數 351,000 元，增加 2,035,249 元。

主要係因：基金來源增加 362,370 元、基金用途賸餘增加 1,672,879 元所致。

## 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 4,336,006 元。

籌資活動之淨現金流入 13,643 元。

本年度現金及約當現金之淨增 4,349,649 元。

期初現金及約當現金 22,391,451 元。

期末現金及約當現金 26,741,100 元。

## 四、資產負債情況

(一) 決算日資產總額為 324,280,182 元，包括：

流動資產 26,781,600 元。增加 4,390,149 元，主要係銀行存款增加所致。

長期貸墊款及準備金 385,744 元。增加 329,410 元，主要係退休及離職準備金增加所致。

固定資產 295,879,137 元。增加 31,849,436 元，主要係財產及設備增加及土地現值調整所致。土地改良物無增減。

(二) 決算日負債總額為 22,395,774 元，包括：

流動負債 18,005,289 元。增加 2,692,257 元，主要係應付代收款增加所致。

其他負債 4,390,485 元。增加 101,638 元，主要係存入保證金增加所致。

(三) 決算日淨資產為 301,884,408 元。增加 33,533,685 元，主要係財產設備增加及累計折舊、折耗及攤銷調整增加所致。

## 五、其他

(一) 本年度併決算之說明：

(1) 289 試務甄選費超支併決算數 165,000 元，依據基隆市政府 111 年 8 月 15 日基府主歲貳字第 1110237627 號函。

(2) 279 外包費其他超支併決算數 44,000 元，依據基隆市政府 111 年 9 月 26 日基府主歲貳字第 1110245107 號函。

(3) 744 慰問、照護及濟助金超支併決算數 2,000 元，依據基隆市政府 111 年 8 月 15 日基府主歲貳字第 1110237627 號函。

(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如包括或有負債，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)：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。

(五) 奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項之說明：無。

地方教育發展基金—基隆市武崙國民小學

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	126,817,000	100.00	127,179,370	100.00	362,370	0.29	122,671,613	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	2,500	0.00
415 違規罰款收入							2,500	0.00
43 勞務收入	1,000,000	0.79	1,136,000	0.89	136,000	13.60	100	0.00
431 服務收入	1,000,000	0.79	1,136,000	0.89	136,000	13.60	100	0.00
45 財產收入	231,000	0.18	279,837	0.22	48,837	21.14	73,944	0.06
453 權利金收入	171,000	0.13	168,992	0.13	-2,008	-1.17		
454 利息收入	14,000	0.01	53,045	0.04	39,045	278.89	16,444	0.01
45Y 其他財產收入	46,000	0.04	57,800	0.05	11,800	25.65	57,500	0.05
46 政府撥入收入	124,380,000	98.08	124,424,000	97.83	44,000	0.04	121,226,000	98.82
462 公庫撥款收入	124,380,000	98.08	124,424,000	97.83	44,000	0.04	121,226,000	98.82
4S 教學收入	1,060,000	0.84	1,184,000	0.93	124,000	11.70	1,210,000	0.99
4S1 學雜費收入	1,060,000	0.84	1,184,000	0.93	124,000	11.70	1,210,000	0.99
4Y 其他收入	146,000	0.12	155,533	0.12	9,533	6.53	159,069	0.13
4YY 雜項收入	146,000	0.12	155,533	0.12	9,533	6.53	159,069	0.13
5 基金用途	127,168,000	100.28	125,495,121	98.68	-1,672,879	-1.32	121,664,499	99.18
53 國民教育計畫	127,168,000	100.28	125,495,121	98.68	-1,672,879	-1.32	121,664,499	99.18
本期賸餘(短絀)	-351,000		1,684,249		2,035,249	-579.84	1,007,114	
期初基金餘額	2,024,000		4,321,022		2,297,022	113.49	3,313,908	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,673,000		6,005,271		4,332,271	258.95	4,321,022	

填表說明：1.勞務收入-服務收入:教甄報名費收入已繳庫完畢。2.財產收入-權利金收入:權利金收入已繳庫。3.財產收入-利息收入:利息收入較預期增加。4.財產收入-其他財產收入:場租收入較預期增加。5.教學收入-學雜費收入:幼兒園學費較預期增加。6.其他收入-雜項收入:幼兒園活動費較預

## 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	%
<b>資 產</b>	324,280,182	100.00	287,952,602	100.00	36,327,580	12.62
流動資產	26,781,600	8.26	22,391,451	7.78	4,390,149	19.61
現金	26,741,100	8.25	22,391,451	7.78	4,349,649	19.43
銀行存款	26,741,100	8.25	22,391,451	7.78	4,349,649	19.43
預付款項	40,500	0.01	0	0.00	40,500	0.00
預付費用	40,500	0.01	0	0.00	40,500	0.00
長期貸墊款及準備金	385,744	0.12	329,410	0.11	56,334	17.10
準備金	385,744	0.12	329,410	0.11	56,334	17.10
退休及離職準備金	385,744	0.12	329,410	0.11	56,334	17.10
固定資產	295,879,137	91.24	264,029,701	91.69	31,849,436	12.06
土地	58,408,900	18.01	55,823,488	19.39	2,585,412	4.63
土地	58,408,900	18.01	55,823,488	19.39	2,585,412	4.63
土地改良物	40,596	0.01	40,596	0.01	0	0.00
土地改良物	4,059,660	1.25	4,059,660	1.41	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,019,064	-1.24	-4,019,064	-1.40	0	0.00
房屋建築及設備	207,531,244	64.00	197,015,026	68.42	10,516,218	5.34
房屋建築及設備	333,259,648	102.77	316,733,274	109.99	16,526,374	5.22
累計折舊-房屋建築及設備	-125,728,404	-38.77	-119,718,248	-41.58	-6,010,156	5.02
機械及設備	17,005,943	5.24	4,621,931	1.61	12,384,012	267.94
機械及設備	40,067,143	12.36	24,879,000	8.64	15,188,143	61.05
累計折舊-機械及設備	-23,061,200	-7.11	-20,257,069	-7.03	-2,804,131	13.84
交通及運輸設備	2,603,334	0.80	1,643,597	0.57	959,737	58.39
交通及運輸設備	5,880,298	1.81	4,622,077	1.61	1,258,221	27.22
累計折舊-交通及運輸設備	-3,276,964	-1.01	-2,978,480	-1.03	-298,484	10.02
雜項設備	10,289,120	3.17	4,885,063	1.70	5,404,057	110.62
雜項設備	28,981,044	8.94	21,902,913	7.61	7,078,131	32.32
累計折舊-雜項設備	-18,691,924	-5.76	-17,017,850	-5.91	-1,674,074	9.84
其他資產	1,233,701	0.38	1,202,040	0.42	31,661	2.63
什項資產	1,233,701	0.38	1,202,040	0.42	31,661	2.63
代管資產	1,233,701	0.38	1,202,040	0.42	31,661	2.63
合 計	324,280,182	100.00	287,952,602	100.00	36,327,580	12.62

信託代理與保證資產 1,692,681

保證品 1,692,681

註：1. 珍貴動產、不動產之總額：無。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

3. 無擔保、保證及或有負債等支出事項。

基隆市武崙國民小學  
表  
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	22,395,774	6.91	19,601,879	6.81	2,793,895	14.25
流動負債	18,005,289	5.55	15,313,032	5.32	2,692,257	17.58
應付款項	18,005,289	5.55	15,313,032	5.32	2,692,257	17.58
應付代收款	18,005,289	5.55	15,313,032	5.32	2,692,257	17.58
其他負債	4,390,485	1.35	4,288,847	1.49	101,638	2.37
什項負債	4,390,485	1.35	4,288,847	1.49	101,638	2.37
存入保證金	2,771,040	0.85	2,757,397	0.96	13,643	0.49
應付退休及離職金	385,744	0.12	329,410	0.11	56,334	17.10
應付代管資產	1,233,701	0.38	1,202,040	0.42	31,661	2.63
<b>淨資產</b>	301,884,408	93.09	268,350,723	93.19	33,533,685	12.50
淨資產	301,884,408	93.09	268,350,723	93.19	33,533,685	12.50
淨資產	301,884,408	93.09	268,350,723	93.19	33,533,685	12.50
累積餘額	301,884,408	93.09	268,350,723	93.19	33,533,685	12.50
合 計	324,280,182	100.00	287,952,602	100.00	36,327,580	12.62

信託代理與保證負債 1,692,681

應付保證品 1,692,681

註：

空白頁

地方教育發展基金—基隆市武崙國民小學

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	170,698,941	100.00	126,877,360	100.00	43,821,581	34.54
徵收及依法分配收入	0	0.00	2,500	0.00	-2,500	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	2,500	0.00	-2,500	-100.00
勞務收入	1,136,000	0.67	100	0.00	1,135,900	1,900.00
服務收入	1,136,000	0.67	100	0.00	1,135,900	1,900.00
財產收益	43,799,408	25.66	4,279,691	3.37	39,519,717	923.42
財產孳息收入	222,037	0.13	16,444	0.01	205,593	1,250.26
財產交易利益	40,934,159	23.98	4,205,747	3.31	36,728,412	873.29
其他財產收入	2,643,212	1.55	57,500	0.05	2,585,712	1,496.89
政府撥入收入	124,424,000	72.89	121,226,000	95.55	3,198,000	2.64
公庫撥款收入	124,424,000	72.89	121,226,000	95.55	3,198,000	2.64
教學收入	1,184,000	0.69	1,210,000	0.95	-26,000	-2.15
學雜費收入	1,184,000	0.69	1,210,000	0.95	-26,000	-2.15
其他收入	155,533	0.09	159,069	0.13	-3,536	-2.22
雜項收入	155,533	0.09	159,069	0.13	-3,536	-2.22
支出	137,165,256	80.36	130,396,733	102.77	6,768,523	5.19
人事支出	120,947,865	70.85	117,988,423	92.99	2,959,442	2.51
人事支出	120,947,865	70.85	117,988,423	92.99	2,959,442	2.51
業務支出	4,023,311	2.36	3,136,129	2.47	887,182	28.29
業務支出	4,023,311	2.36	3,136,129	2.47	887,182	28.29
財產損失	8,823	0.01	20,200	0.02	-11,377	-56.32
財產交易損失	8,823	0.01	20,200	0.02	-11,377	-56.32
折舊、折耗及攤銷	11,661,312	6.83	8,712,034	6.87	2,949,278	33.85
固定資產折舊	11,661,312	6.83	8,712,034	6.87	2,949,278	33.85
其他支出	523,945	0.31	539,947	0.43	-16,002	-2.96
其他支出	523,945	0.31	539,947	0.43	-16,002	-2.96
本期賸餘(短絀)	33,533,685	19.64	-3,519,373	-2.77	37,053,058	5.47
期初淨資產	268,350,723	157.21	271,870,096	214.28	-3,519,373	-0.52
解繳公庫						
期末淨資產	301,884,408	176.85	268,350,723	211.50	33,533,685	4.95

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—基隆市武崙國民小學

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	127,179,370	43,519,571	170,698,941	收入
勞務收入	1,136,000		1,136,000	勞務收入
財產收入	279,837	43,519,571	43,799,408	財產收益
政府撥入收入	124,424,000		124,424,000	政府撥入收入
教學收入	1,184,000		1,184,000	教學收入
其他收入	155,533		155,533	其他收入
基金用途	125,495,121	11,670,135	137,165,256	支出
用人費用	120,947,865		120,947,865	人事支出
服務費用	3,403,412	619,899	4,023,311	業務支出
材料及用品費	599,899	-599,899		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	20,000	-20,000		
		8,823	8,823	財產損失
		11,661,312	11,661,312	折舊、折耗及攤銷
其他	523,945		523,945	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,684,249	31,849,436	33,533,685	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,321,022	264,029,701	268,350,723	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,005,271	295,879,137	301,884,408	期末淨資產

註：1. 收入調整數43,519,571元，係本年度財產收入279,837元與財產異動增減調整結果。即增加如機械及設備、交通運輸設備、雜項設備等財產增置所產生財產交易利益40,934,159元和土地現值調整2,585,412元加總調整數。  
2. 支出調整數11,670,135元，除業務費用服務費用增列619,899元和材料用品費及會費、捐助補助分攤等活動費調整減列外619,899元，另固定資產折舊11,661,312元及機械及設備減損與報廢財產損失8,823元加總調整數。

地方教育發展基金—基隆市武崙國民小學  
**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	126,817,000	127,179,370	362,370	0.29	
43 勞務收入	1,000,000	1,136,000	136,000	13.60	
431 服務收入	1,000,000	1,136,000	136,000	13.60	報名費收入較預期增加
45 財產收入	231,000	279,837	48,837	21.14	
453 權利金收入	171,000	168,992	-2,008	-1.17	
454 利息收入	14,000	53,045	39,045	278.89	利率調升2碼較預期增加
45Y 其他財產收入	46,000	57,800	11,800	25.65	疫情趨緩場租收入較預期增加
46 政府撥入收入	124,380,000	124,424,000	44,000	0.04	
462 公庫撥款收入	124,380,000	124,424,000	44,000	0.04	外包人員基本工資調整
4S 教學收入	1,060,000	1,184,000	124,000	11.70	
4S1 學雜費收入	1,060,000	1,184,000	124,000	11.70	幼兒園學費較預期增加。
4Y 其他收入	146,000	155,533	9,533	6.53	
4YY 雜項收入	146,000	155,533	9,533	6.53	雜項收入較預期增加。

填表說明：

地方教育發展基金—基隆市武崙國民小學

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	127,168,000	125,495,121	-1,672,879	-1.32	
53 國民教育計畫	127,168,000	125,495,121	-1,672,879	-1.32	
1 用人費用	121,506,000	120,947,865	-558,135	-0.46	
11 正式員額薪資	82,587,000	79,923,682	-2,663,318	-3.22	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,099,000	1,153,533	54,533	4.96	依實際需求核實支用。
13 超時工作報酬	1,140,000	1,188,742	48,742	4.28	依實際需求核實支用。
15 獎金	20,753,000	21,558,547	805,547	3.88	依實際需求核實支用。
16 退休及卹償金	7,314,000	8,698,248	1,384,248	18.93	依實際需求核實支用。
18 福利費	8,613,000	8,425,113	-187,887	-2.18	依實際需求核實支用。
2 服務費用	4,230,000	3,403,412	-826,588	-19.54	
21 水電費	1,483,000	868,247	-614,753	-41.45	依實際需求核實撙節支用。
22 郵電費	48,000	37,122	-10,878	-22.66	依實際需求核實撙節支用。
23 旅運費	23,000	7,260	-15,740	-68.43	依實際需求核實撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	7,280	-720	-9.00	依實際需求核實撙節支用。
25 修理保養及保固費	876,000	739,333	-136,667	-15.60	依實際需求核實撙節支用。
26 保險費	20,000		-20,000	-100.00	依實際需求核實撙節支用。
27 一般服務費	760,000	804,000	44,000	5.79	僱用校園人力保全，勞務承攬2名，預算數760,000元、決算數804,000元。
28 專業服務費	940,000	868,170	-71,830	-7.64	依實際需求核實撙節支用。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	777,000	599,899	-177,101	-22.79	
31 使用材料費	6,000		-6,000	-100.00	依實際需求核實撙節支用。
32 用品消耗	771,000	599,899	-171,101	-22.19	依實際需求核實撙節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,000	20,000			
71 會費	2,000	2,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000			
9 其他	635,000	523,945	-111,055	-17.49	
91 其他支出	635,000	523,945	-111,055	-17.49	依實際需求核實撙節支用。

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
<b>資產</b>	428,020,412	163,990,711	
非理財目的之長期投資			
土地	55,823,488		
土地改良物	4,059,660	4,019,064	
房屋及建築	316,733,274	119,718,248	
機械及設備	24,879,000	20,257,069	
交通及運輸設備	4,622,077	2,978,480	
雜項設備	21,902,913	17,017,850	
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2,585,412元,房屋及建築增加16,526,374元,機械及設備增置28,135,059元及報廢12,946,916元，交通及運輸設備增置1,395,623元及報廢137,402元，雜項設備增置7,832,410元及報廢754,279元。2.無經營珍貴動產、不動產。

基隆市武崙國民小學

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		
56,474,878		13,838,597	10,786,845	295,879,137
2,585,412				58,408,900
				40,596
16,526,374			6,010,156	207,531,244
28,135,059		12,946,916	2,804,131	17,005,943
1,395,623		137,402	298,484	2,603,334
7,832,410		754,279	1,674,074	10,289,120

註：

地方教育發展基金--基隆市武崙國民小學  
**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			
合 計								

地方教育發展基金—基隆市武崙國民小學

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	92	91	-1	
職員	88	88	0	
工友	3	2	-1	工友退休減少1名
聘用人員	1	1	0	
合 計	92	91	-1	

填表說明：1.外包費項下僱用校園人力保全，勞務承攬2名。2.中央補助款編列預算增列1名聘僱人員。3.工友退休1名。

地方教育發展基金—基隆市武崙國民小學  
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	82,587,000	419,000	1,140,000		20,753,000	7,314,000		8,613,000		120,826,000	680,000	121,506,000
正式人員	82,587,000		1,117,000		20,700,000	7,288,000		8,540,000		120,232,000		120,232,000
聘僱人員		419,000	23,000		53,000	26,000		73,000		594,000		594,000
兼任人員											680,000	680,000
合計	82,587,000	419,000	1,140,000		20,753,000	7,314,000		8,613,000		120,826,000	680,000	121,506,000

1.服務費用支付編制外之進用人力：服務費用-一般服務費-外包費科目項下編列支付校園駐衛警人力保全2名，預算金額760,000元、決算金額804,000元。

2.獎金編列之項目、依據：

(1).考績獎金-依據「公務人員考績法」、「公立高級中等以下學校教師成績考核辦法」及「工友管理要點」之規定辦理，發放人數計92人，預算金額10,420,000元、決算金額11,705,463元。

(2).年終工作獎金-依據「一百十一年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」之規定辦理，發放人數計95人，預算金額10,333,000元、決算金額9,853,084元。



地方教育發展基金—基隆市武崙國民小學  
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
79,923,682	435,792	1,188,742		21,558,547	8,698,248		8,425,113		120,230,124	717,741	120,947,865
79,923,682		1,188,742		21,558,547	8,672,100		8,343,245		119,686,316	717,741	120,404,057
	435,792				26,148		81,868		543,808		543,808
79,923,682	435,792	1,188,742		21,558,547	8,698,248		8,425,113		120,230,124	717,741	120,947,865