

地方教育發展基金—基隆市中華國民小學  
**基金來源、用途及餘絀表**  
 中華民國 110 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     | 28,358,000 | 100.00 | 28,336,401 | 100.00 | -21,599    | -0.08   | 28,127,192 | 100.00 |
| 45 財產收入    | 7,000      | 0.02   | 6,385      | 0.02   | -615       | -8.79   | 6,853      | 0.02   |
| 454 利息收入   | 7,000      | 0.02   | 6,385      | 0.02   | -615       | -8.79   | 6,853      | 0.02   |
| 46 政府撥入收入  | 27,250,000 | 96.09  | 27,250,000 | 96.17  |            | 0.00    | 26,965,000 | 95.87  |
| 462 公庫撥款收入 | 27,250,000 | 96.09  | 27,250,000 | 96.17  |            |         | 26,965,000 | 95.87  |
| 4S 教學收入    | 1,000,000  | 3.53   | 988,000    | 3.49   | -12,000    | -1.20   | 1,052,000  | 3.74   |
| 4S1 學雜費收入  | 1,000,000  | 3.53   | 988,000    | 3.49   | -12,000    | -1.20   | 1,052,000  | 3.74   |
| 4Y 其他收入    | 101,000    | 0.36   | 92,016     | 0.32   | -8,984     | -8.90   | 103,339    | 0.37   |
| 4YY 雜項收入   | 101,000    | 0.36   | 92,016     | 0.32   | -8,984     | -8.90   | 103,339    | 0.37   |
| 5 基金用途     | 29,445,000 | 103.83 | 26,950,663 | 95.11  | -2,494,337 | -8.47   | 26,875,161 | 95.55  |
| 53 國民教育計畫  | 29,445,000 | 103.83 | 26,950,663 | 95.11  | -2,494,337 | -8.47   | 26,875,161 | 95.55  |
| 本期賸餘(短絀)   | -1,087,000 |        | 1,385,738  |        | 2,472,738  | -227.48 | 1,252,031  |        |
| 期初基金餘額     | 2,249,000  |        | 3,500,586  |        | 1,251,586  | 55.65   | 2,248,555  |        |
| 解繳公庫       |            |        |            |        |            |         |            |        |
| 期末基金餘額     | 1,162,000  |        | 4,886,324  |        | 3,724,324  | 320.51  | 3,500,586  |        |

填表說明：1.基金來源請填列至3級科目，至基金用途以計畫方式表達，惟各計畫方式表達，惟各計畫應區分購建固定資產及其他兩部分。2.各計畫所購置之無形資產，應於所屬計畫項下之「其他」表達，至無法歸屬特定業務計畫項下者，則列於「一般行政管理計畫」項下。3.表列百分

## 地方教育發展基金—

平衡

中華民國110

| 科 目          | 本 年 度      |        | 上 年 度      |        | 比 較 增 減    |        |
|--------------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|
|              | 金 額        | %      | 金 額        | %      | 金 額        | %      |
| <b>資 產</b>   | 72,425,345 | 100.00 | 12,984,005 | 100.00 | 59,441,340 | 457.80 |
| 流動資產         | 11,139,978 | 15.38  | 8,473,025  | 65.26  | 2,666,953  | 31.48  |
| 現金           | 11,139,978 | 15.38  | 8,473,025  | 65.26  | 2,666,953  | 31.48  |
| 庫存現金         | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   |
| 銀行存款         | 11,139,978 | 15.38  | 8,473,025  | 65.26  | 2,666,953  | 31.48  |
| 銀行存款—市庫存款    | 4,886,324  | 6.75   | 3,500,586  | 26.96  | 1,385,738  | 39.59  |
| 銀行存款—保管款     | 6,253,654  | 8.63   | 4,972,439  | 38.30  | 1,281,215  | 25.77  |
| 零用及週轉金       | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   |
| 固定資產         | 56,774,387 | 78.39  | 0          | 0.00   | 56,774,387 | 0.00   |
| 土地           | 17,162,396 | 23.70  | 0          | 0.00   | 17,162,396 | 0.00   |
| 土地           | 17,162,396 | 23.70  | 0          | 0.00   | 17,162,396 | 0.00   |
| 土地改良物        | 4,916      | 0.01   | 0          | 0.00   | 4,916      | 0.00   |
| 土地改良物        | 491,550    | 0.68   | 0          | 0.00   | 491,550    | 0.00   |
| 累計折舊—土地改良物   | -486,634   | -0.67  | 0          | 0.00   | -486,634   | 0.00   |
| 房屋建築及設備      | 30,104,959 | 41.57  | 0          | 0.00   | 30,104,959 | 0.00   |
| 房屋建築及設備      | 39,199,543 | 54.12  | 0          | 0.00   | 39,199,543 | 0.00   |
| 累計折舊—房屋建築及設備 | -9,094,584 | -12.56 | 0          | 0.00   | -9,094,584 | 0.00   |
| 機械及設備        | 5,350,410  | 7.39   | 0          | 0.00   | 5,350,410  | 0.00   |
| 機械及設備        | 15,126,392 | 20.89  | 0          | 0.00   | 15,126,392 | 0.00   |
| 累計折舊—機械及設備   | -9,775,982 | -13.50 | 0          | 0.00   | -9,775,982 | 0.00   |
| 交通及運輸設備      | 1,339,351  | 1.85   | 0          | 0.00   | 1,339,351  | 0.00   |
| 交通及運輸設備      | 2,444,948  | 3.38   | 0          | 0.00   | 2,444,948  | 0.00   |
| 累計折舊—交通及運輸設備 | -1,105,597 | -1.53  | 0          | 0.00   | -1,105,597 | 0.00   |
| 雜項設備         | 2,812,355  | 3.88   | 0          | 0.00   | 2,812,355  | 0.00   |
| 雜項設備         | 12,100,278 | 16.71  | 0          | 0.00   | 12,100,278 | 0.00   |
| 累計折舊—雜項設備    | -9,287,923 | -12.82 | 0          | 0.00   | -9,287,923 | 0.00   |
| 其他資產         | 4,510,980  | 6.23   | 4,510,980  | 34.74  | 0          | 0.00   |
| 什項資產         | 4,510,980  | 6.23   | 4,510,980  | 34.74  | 0          | 0.00   |
| 代管資產         | 4,510,980  | 6.23   | 4,510,980  | 34.74  | 0          | 0.00   |
| 代管資產—土地      | 4,510,980  | 6.23   | 4,510,980  | 34.74  | 0          | 0.00   |
| 合 計          | 72,425,345 | 100.00 | 12,984,005 | 100.00 | 59,441,340 | 457.80 |

信託代理與保證資產 284,000

保管有價證券 284,000

註：

基隆市中華國民小學  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

| 科 目        | 本 年 度      |        | 上 年 度      |        | 比 較 增 減    |          |
|------------|------------|--------|------------|--------|------------|----------|
|            | 金 額        | %      | 金 額        | %      | 金 額        | %        |
| <b>負 債</b> | 10,764,634 | 14.86  | 9,483,419  | 73.04  | 1,281,215  | 13.51    |
| 流動負債       | 5,677,170  | 7.84   | 4,318,546  | 33.26  | 1,358,624  | 31.46    |
| 應付款項       | 5,677,170  | 7.84   | 4,318,546  | 33.26  | 1,358,624  | 31.46    |
| 應付代收款      | 5,677,170  | 7.84   | 4,318,546  | 33.26  | 1,358,624  | 31.46    |
| 應付代收款      | 5,677,170  | 7.84   | 4,318,546  | 33.26  | 1,358,624  | 31.46    |
| 其他負債       | 5,087,464  | 7.02   | 5,164,873  | 39.78  | -77,409    | -1.50    |
| 什項負債       | 5,087,464  | 7.02   | 5,164,873  | 39.78  | -77,409    | -1.50    |
| 存入保證金      | 576,484    | 0.80   | 653,893    | 5.04   | -77,409    | -11.84   |
| 存入保證金      | 576,484    | 0.80   | 653,893    | 5.04   | -77,409    | -11.84   |
| 應付代管資產     | 4,510,980  | 6.23   | 4,510,980  | 34.74  | 0          | 0.00     |
| 應付代管資產     | 4,510,980  | 6.23   | 4,510,980  | 34.74  | 0          | 0.00     |
| <b>淨資產</b> | 61,660,711 | 85.14  | 3,500,586  | 26.96  | 58,160,125 | 1,661.44 |
| 淨資產        | 61,660,711 | 85.14  | 3,500,586  | 26.96  | 58,160,125 | 1,661.44 |
| 淨資產        | 61,660,711 | 85.14  | 3,500,586  | 26.96  | 58,160,125 | 1,661.44 |
| 累積餘額       | 61,660,711 | 85.14  | 3,500,586  | 26.96  | 58,160,125 | 1,661.44 |
| 合 計        | 72,425,345 | 100.00 | 12,984,005 | 100.00 | 59,441,340 | 457.80   |

信託代理與保證負債 284,000

應付保管有價證券 284,000

註：

地方教育發展基金—基隆市中華國民小學  
收入支出表  
中華民國110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       | 32,045,769 | 100.00 |     |   | 32,045,769 |   |
| 財產收益     | 3,715,753  | 11.60  |     |   | 3,715,753  |   |
| 財產孳息收入   | 6,385      | 0.02   |     |   | 6,385      |   |
| 財產交易利益   | 3,709,368  | 11.58  |     |   | 3,709,368  |   |
| 政府撥入收入   | 27,250,000 | 85.03  |     |   | 27,250,000 |   |
| 公庫撥款收入   | 27,250,000 | 85.03  |     |   | 27,250,000 |   |
| 教學收入     | 988,000    | 3.08   |     |   | 988,000    |   |
| 學雜費收入    | 988,000    | 3.08   |     |   | 988,000    |   |
| 其他收入     | 92,016     | 0.29   |     |   | 92,016     |   |
| 雜項收入     | 92,016     | 0.29   |     |   | 92,016     |   |
| 支出       | 30,007,800 | 93.64  |     |   | 30,007,800 |   |
| 人事支出     | 24,527,458 | 76.54  |     |   | 24,527,458 |   |
| 人事支出     | 24,527,458 | 76.54  |     |   | 24,527,458 |   |
| 業務支出     | 2,189,986  | 6.83   |     |   | 2,189,986  |   |
| 業務支出     | 2,189,986  | 6.83   |     |   | 2,189,986  |   |
| 折舊、折耗及攤銷 | 3,057,137  | 9.54   |     |   | 3,057,137  |   |
| 固定資產折舊   | 3,057,137  | 9.54   |     |   | 3,057,137  |   |
| 其他支出     | 233,219    | 0.73   |     |   | 233,219    |   |
| 其他支出     | 233,219    | 0.73   |     |   | 233,219    |   |
| 本期賸餘(短絀) | 2,037,969  | 6.36   |     |   | 2,037,969  |   |
| 期初淨資產    | 59,622,742 | 186.05 |     |   | 59,622,742 |   |
| 解繳公庫     |            |        |     |   |            |   |
| 期末淨資產    | 61,660,711 | 192.41 |     |   | 61,660,711 |   |

- 註：1. 表列各科目應填列至4級科目。  
 2. 會計科(項)目實施首年度僅表達本年度金額。  
 3. 請附註說明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。  
 4. 表列百分比(%)應列至百分比之小數點後兩位數。

地方教育發展基金—基隆市中華國民小學  
**現金流量表**  
 中華民國110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)     | 2,037,969  |
| 8002 調整非現金項目      | 706,393    |
| 81 業務活動之淨現金流入(流出) | 2,744,362  |
| 84 籌資活動之現金流量      |            |
| 8401 增加短期債務及其他負債  | 660,089    |
| 8404 減少短期債務及其他負債  | -737,498   |
| 85 籌資活動之淨現金流入(流出) | -77,409    |
| 86 現金及約當現金之淨增(淨減) | 2,666,953  |
| 87 期初現金及約當現金      | 8,473,025  |
| 88 期末現金及約當現金      | 11,139,978 |

- 1.本表業務活動之現金流量應依照表內容填列，其他活動現金流量則填列2級項目。
- 2.本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月到期或清償之債權證券。
- 3.本表「調整非現金項目」欄，請依債務基金、特別收入基金及資本計畫基金適用科(項)目並自行準備詳細資料，俾便查核。
- 4.基於充分揭露原則之考量，請各基金附註揭露不影響現金流量之投資、籌資活動。
- 5.請請附註說明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