

# 基隆市地方教育發展基金—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 5 月份

單位：新臺幣元

| 項 目      | 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     |            |           |           |          |          |                       |            |            |         |
| 財產收入     | 74,399,000 | 5,676,660 | 6,062,000 | -385,340 | -6.36    | 41,599,100            | 41,960,000 | -360,900   | -0.86   |
| 財產處分收入   | 809,000    |           | 17,000    | -17,000  | -100.00  | 187,075               | 260,000    | -72,925    | -28.05  |
| 權利金收入    |            |           |           |          |          | 7,075                 |            | 7,075      |         |
| 利息收入     | 616,000    |           |           |          |          | 180,000               | 180,000    |            |         |
| 其他財產收入   | 13,000     |           | 17,000    | -17,000  | -100.00  |                       | 80,000     | -80,000    | -100.00 |
| 政府撥入收入   | 71,844,000 | 5,654,000 | 5,654,000 |          |          | 41,174,000            | 41,174,000 |            |         |
| 公庫撥款收入   | 71,844,000 | 5,654,000 | 5,654,000 |          |          | 41,174,000            | 41,174,000 |            |         |
| 教學收入     | 1,470,000  |           | 390,000   | -390,000 | -100.00  | 203,000               | 390,000    | -187,000   | -47.95  |
| 學雜費收入    | 1,470,000  |           | 390,000   | -390,000 | -100.00  | 203,000               | 390,000    | -187,000   | -47.95  |
| 其他收入     | 276,000    | 22,660    | 1,000     | 21,660   | 2,166.00 | 35,025                | 136,000    | -100,975   | -74.25  |
| 雜項收入     | 276,000    | 22,660    | 1,000     | 21,660   | 2,166.00 | 35,025                | 136,000    | -100,975   | -74.25  |
| 基金用途     |            |           |           |          |          |                       |            |            |         |
| 國民教育計畫   | 75,630,000 | 5,618,618 | 6,062,000 | -443,382 | -7.31    | 38,614,843            | 41,960,000 | -3,345,157 | -7.97   |
| 其他       | 75,004,000 | 5,618,618 | 6,062,000 | -443,382 | -7.31    | 38,614,843            | 41,960,000 | -3,345,157 | -7.97   |
| 建築及設備計畫  | 75,004,000 | 5,618,618 | 6,062,000 | -443,382 | -7.31    | 38,614,843            | 41,960,000 | -3,345,157 | -7.97   |
| 購建固定資產   | 626,000    |           |           |          |          |                       |            |            |         |
| 本期購餘(短絀) | 626,000    |           |           |          |          |                       |            |            |         |
| 期初基金餘額   | -1,231,000 | 58,042    |           | 58,042   |          | 2,984,257             | 3,059,000  | 2,984,257  | 32.30   |
| 解繳公庫     | 3,059,000  |           |           |          |          | 4,047,097             |            | 988,097    |         |
| 期末基金餘額   | 1,828,000  |           |           |          |          | 7,031,354             | 3,059,000  | 3,972,354  | 129.86  |

註：一、財產處分收入：(當月+累計)未編列財產處分收入所致。  
 二、其他財產收入：(當月+累計)因疫情影響場地租金收入較預計少所致。  
 三、學雜費收入：(當月+累計)幼兒免學費補助尚未繳庫所致。  
 四、雜項收入：(當月)清理逾5年履約保證金繳庫所致、(累計)幼兒園學生活動費尚未繳庫所致。

基隆市地方教育發展基金—基隆市安樂國民小學

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 5 月份

單位：新臺幣元

| 業務計畫名稱 | 項目 | 本月數<br>及<br>累計數 | 數   |     |       | 量          |     |     | 執行數        |   |  | 比較增減       |       |
|--------|----|-----------------|-----|-----|-------|------------|-----|-----|------------|---|--|------------|-------|
|        |    |                 | 實際數 | 預算數 | 占預算數% | 實際數        | 預算數 | 預算數 | 金額         | % |  |            |       |
| 國民教育計畫 |    | 本月數             |     |     |       | 5,618,618  |     |     | 6,062,000  |   |  | -443,382   | -7.31 |
|        |    | 累計數             |     |     |       | 38,614,843 |     |     | 41,960,000 |   |  | -3,345,157 | -7.97 |

基隆市地方教育發展基金—基隆市安樂國民小學  
資本資產明細表

中華民國 111 年 5 月份

3

單位：新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動   |         | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>變動數 | 期末帳面金額      |
|------------|---------------|------------------------|-----------|---------|------------------------------|-------------|
|            |               |                        | 增加數       | 減少數     |                              |             |
| 資產         |               |                        |           |         |                              |             |
| 非理財目的之長期投資 | 323,904,521   | 121,313,731            | 5,973,241 | 861,393 | 1,336,883                    | 206,365,755 |
| 土地         | 96,571,100    |                        | 4,293,900 |         |                              | 100,865,000 |
| 土地改良物      |               |                        |           |         |                              |             |
| 房屋及建築      | 200,422,372   | 102,185,461            |           |         | 1,412,389                    | 96,824,522  |
| 機械及設備      | 11,889,388    | 8,742,685              | 346,481   | 377,045 | 509                          | 3,115,630   |
| 交通及運輸設備    | 5,376,039     | 2,144,136              | 147,720   | 21,400  | 192,673                      | 3,165,550   |
| 雜項設備       | 9,645,622     | 8,241,449              | 1,185,140 | 462,948 | -268,688                     | 2,395,053   |
| 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：一、土地：增值4,293,900元。  
二、機械及運輸設備：增置346,481元、報廢377,045元  
三、交通及運輸設備：增置147,720元、報廢21,400元  
四、雜項設備：增置1,185,140元、報廢462,948元  
(備註：圖書一批0元，內含於雜項設備)

基隆市地方教育發展基金—基隆市安樂國民小學

資本資產明細表

中華民國 111 年 5 月份

單位：新臺幣元

| 項 目                          | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |     | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>變動數 | 期末帳面金額 |
|------------------------------|---------------|------------------------|---------|-----|------------------------------|--------|
|                              |               |                        | 增加數     | 減少數 |                              |        |
| 權利<br>電腦軟體<br>發展中之無形資產<br>其他 |               |                        |         |     |                              |        |

註：一、土地：增值4,293,900元。  
 二、機械及運輸設備：增置346,481元、報廢377,045元  
 三、交通及運輸設備：增置147,720元、報廢21,400元  
 四、雜項設備：增置1,185,140元、報廢462,948元  
 (備註：圖書一批0元,內含於雜項設備)



基隆市地方教育發展基金—基隆市安樂國民小學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 5 月份

單位：新臺幣元

| 計畫名稱              | 本年度可用預算數 |          |            | 累計預分配數  | 執行情形 |       |      | 差異或落後原因 | 改進措施 |    |
|-------------------|----------|----------|------------|---------|------|-------|------|---------|------|----|
|                   | 以前年度保留數  | 本年度法定預算數 | 本年度奉准先行辦理數 |         | 實支數  | 累計執行數 | 比較增減 |         |      |    |
|                   |          |          |            |         |      |       | 調整數  |         |      | 合計 |
| 建築及設備計畫<br>租賃權益改良 |          | 626,000  |            |         |      |       |      |         |      |    |
| 總計                |          | 626,000  |            | 626,000 |      |       |      |         |      |    |

# 基隆市地方教育發展基金 — 基隆市安樂國民小學

## 平衡表

中華民國111年5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        |          |             |        | 負債        |        |             |       |
| 流動資產      | 1        | 261,423,910 | 100.00 | 流動負債      | 2      | 48,026,801  | 18.37 |
| 現金        | 11       | 23,041,999  | 8.81   | 應付款項      | 21     | 14,406,714  | 5.51  |
| 銀行存款      | 1101     | 22,887,607  | 8.75   | 應付代收款     | 2102   | 14,406,714  | 5.51  |
| 銀行存款—市庫存款 | 110102   | 22,796,607  | 8.72   | 其他負債      | 210203 | 14,406,714  | 5.51  |
| 銀行存款—保管款  | 110102-1 | 6,940,354   | 2.65   | 什項負債      | 28     | 33,620,087  | 12.86 |
| 銀行存款—週轉金  | 110102-2 | 15,856,253  | 6.07   | 存入保證金     | 2801   | 33,620,087  | 12.86 |
| 零用及週轉金    | 110103   | 91,000      | 0.03   | 應付退休及離職金  | 280104 | 1,603,931   | 0.61  |
| 預付款項      | 1108     | 154,392     | 0.06   | 應付代管資產    | 280106 | 250,256     | 0.10  |
| 預付費用      | 110804   | 154,392     | 0.06   | 淨資產       | 280107 | 31,765,900  | 12.15 |
| 預付費用—非預算類 | 110804-2 | 154,392     | 0.06   | 淨資產       | 3      | 213,397,109 | 81.63 |
| 長期貸墊款及準備金 | 12       | 250,256     | 0.10   | 淨資產       | 31     | 213,397,109 | 81.63 |
| 準備金       | 1203     | 250,256     | 0.10   | 淨資產       | 3101   | 213,397,109 | 81.63 |
| 退休及離職準備金  | 120301   | 250,256     | 0.10   | 累積餘額      | 310101 | 206,637,887 | 79.04 |
| 固定資產      | 14       | 206,365,755 | 78.94  | 本期賸餘      | 310102 | 6,759,222   | 2.59  |
| 土地        | 1401     | 100,865,000 | 38.58  | 合計：       |        | 261,423,910 |       |
| 土地        | 140101   | 100,865,000 | 38.58  |           |        |             |       |
| 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   |       |

信託代理與保證資產

保證品

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

# 基隆市地方教育發展基金 — 基隆市安樂國民小學

## 平衡表

中華民國111年5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 |           |   |
| 房屋建築及設備      | 1404   | 96,824,522   | 37.04  |           |    |           |   |
| 房屋建築及設備      | 140401 | 200,422,372  | 76.67  |           |    |           |   |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | 140402 | -103,597,850 | -39.63 |           |    |           |   |
| 機械及設備        | 1405   | 3,115,630    | 1.19   |           |    |           |   |
| 機械及設備        | 140501 | 11,858,824   | 4.54   |           |    |           |   |
| 累計折舊-機械及設備   | 140502 | -8,743,194   | -3.34  |           |    |           |   |
| 交通及運輸設備      | 1406   | 3,165,550    | 1.21   |           |    |           |   |
| 交通及運輸設備      | 140601 | 5,502,359    | 2.10   |           |    |           |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -2,336,809   | -0.89  |           |    |           |   |
| 雜項設備         | 1407   | 2,395,053    | 0.92   |           |    |           |   |
| 雜項設備         | 140701 | 10,367,814   | 3.97   |           |    |           |   |
| 累計折舊-雜項設備    | 140702 | -7,972,761   | -3.05  |           |    |           |   |
| 其他資產         | 18     | 31,765,900   | 12.15  |           |    |           |   |
| 什項資產         | 1801   | 31,765,900   | 12.15  |           |    |           |   |
|              |        | 2,548,960    |        | 信託代理與保證負債 |    | 2,548,960 |   |
|              |        | 2,548,960    |        | 應付保證品     |    | 2,548,960 |   |

信託代理與保證資產

保證品

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。





# 基隆市地方教育發展基金 — 基隆市安樂國民小學

## 收入支出表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

| 科目         | 金額        |             |
|------------|-----------|-------------|
|            | 本月數       | 累計數         |
| 收入         |           |             |
| 財產收益       | 5,799,060 | 47,572,341  |
| 財產孳息收入     | 122,400   | 1,866,416   |
| 廢舊物品售價收入   |           | 180,000     |
| 財產交易利益     | 122,400   | 7,075       |
| 政府撥入收入     | 5,654,000 | 1,679,341   |
| 公庫撥款收入     | 5,654,000 | 41,174,000  |
| 教學收入       |           | 41,174,000  |
| 學費收入       |           | 203,000     |
| 其他收入       | 22,660    | 203,000     |
| 雜項收入       | 22,660    | 4,328,925   |
| 支出         |           |             |
| 人事支出       | 6,072,617 | 40,813,119  |
| 人事費支出      | 5,266,319 | 36,836,596  |
| 業務支出       | 5,266,319 | 36,836,596  |
| 業務費支出      | 352,299   | 1,777,047   |
| 財產損失       | 352,299   | 1,777,047   |
| 財產交易損失     | 482       | 8,616       |
| 財產折舊、折耗及攤銷 | 482       | 8,616       |
| 折舊、折耗及攤銷   | 453,517   | 2,189,660   |
| 固定資產折舊     | 453,517   | 2,189,660   |
| 其他支出       |           | 1,200       |
| 其他收入       | -273,557  | 1,200       |
| 本期淨資產(短絀)  |           | 6,759,222   |
| 期初淨資產      |           | 206,637,887 |
| 解繳公庫       |           | 206,637,887 |
| 期末淨資產      |           | 213,397,109 |

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

# 基隆市地方教育發展基金—基隆市安樂國民小學

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 5 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          | 41,599,100 | 5,973,241   | 47,572,341  | 收入                     |
| 財產收入          | 187,075    | 1,679,341   | 1,866,416   | 財產收益                   |
| 政府撥入收入        | 41,174,000 |             | 41,174,000  | 政府撥入收入                 |
| 教學收入          | 203,000    |             | 203,000     | 教學收入                   |
| 其他收入          | 35,025     | 4,293,900   | 4,328,925   | 其他收入                   |
| 基金用途          | 38,614,843 | 2,198,276   | 40,813,119  | 支出                     |
| 用人費用          | 36,836,596 |             | 36,836,596  | 人事支出                   |
| 服務費用          | 1,474,482  | 302,565     | 1,777,047   | 業務支出                   |
| 材料及用品費        | 266,835    | -266,835    |             |                        |
| 稅捐及規費(強制費)    | 15,730     | -15,730     |             |                        |
| 會費、捐助、補助、分攤、照 | 20,000     | -20,000     |             |                        |
| 護、救濟與交流活動費    |            |             |             |                        |
| 其他            | 1,200      | 8,616       | 8,616       | 財產損失                   |
| 本期賸餘(短絀)      | 2,984,257  | 2,189,660   | 2,189,660   | 折舊、折耗及攤銷               |
| 期初基金餘額        | 4,047,097  | 3,774,965   | 6,759,222   | 其他支出                   |
| 解繳公庫          |            | 202,590,790 | 206,637,887 | 本期賸餘(短絀)               |
| 期末基金餘額        | 7,031,354  | 206,365,755 | 213,397,109 | 期初淨資產<br>解繳公庫<br>期末淨資產 |

註：

基隆市地方教育發展基金—基隆市安樂國民小學  
各項費用彙計表  
中華民國111年5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       |            |            |             |         |
| 11 正式員額薪金    | 68,912,000 | 36,836,596 | -32,075,404 | -46.55  |
| 113 職員薪金     | 43,313,000 | 25,691,209 | -17,621,791 | -40.68  |
| 114 工員薪金     | 42,930,000 | 25,494,659 | -17,435,341 | -40.61  |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 383,000    | 196,550    | -186,450    | -48.68  |
| 122 兼職人員薪金   | 1,530,000  | 541,628    | -988,372    | -64.60  |
| 124 約僱兼職人員薪金 | 570,000    | 303,000    | -267,000    | -46.84  |
| 13 兼職人員報酬    | 960,000    | 238,628    | -721,372    | -75.14  |
| 131 超時工作報酬   | 929,000    |            | -929,000    | -100.00 |
| 131 加班費      | 929,000    |            | -929,000    | -100.00 |
| 15 獎金        | 12,837,000 | 6,520,956  | -6,316,044  | -49.20  |
| 151 考績獎金     | 6,415,000  | 488,620    | -5,926,380  | -92.38  |
| 152 年終獎金     | 6,372,000  | 6,032,336  | -339,664    | -5.33   |
| 15Y 其他獎金     | 50,000     |            | -50,000     | -100.00 |
| 16 退休及卹償金    | 4,808,000  | 2,161,217  | -2,646,783  | -55.05  |
| 162 職員退休及離職金 | 4,785,000  | 2,151,416  | -2,633,584  | -55.04  |
| 162 工員退休及離職金 | 23,000     | 9,801      | -13,199     | -57.39  |
| 18 福利費       | 5,495,000  | 1,921,586  | -3,573,414  | -65.03  |
| 181 分擔員工保險費  | 5,175,000  | 1,867,939  | -3,307,061  | -63.90  |
| 18Y 其他福利費    | 320,000    | 53,647     | -266,353    | -83.24  |
| 2 服務費用       | 4,777,000  | 1,474,482  | -3,302,518  | -69.13  |
| 21 水電費       | 939,000    | 248,332    | -690,668    | -73.55  |
| 212 工作場所電費   | 856,000    | 233,745    | -622,255    | -72.69  |
| 214 工作場所水費   | 83,000     | 14,587     | -68,413     | -82.43  |
| 22 郵電費       | 48,000     | 14,201     | -33,799     | -70.41  |
| 222 電話費      | 48,000     | 14,201     | -33,799     | -70.41  |
| 23 旅運費       | 15,000     | 2,445      | -12,555     | -83.70  |

基隆市地方教育發展基金－基隆市安樂國民小學  
各項費用彙計表  
中華民國111年5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             | 15,000    | 2,445   | -12,555    | -83.70  |
| 24 印刷裝訂與廣告費          | 7,000     |         | -7,000     | -100.00 |
| 25 印刷裝訂及裝固費          | 7,000     |         | -7,000     | -100.00 |
| 252 修理保養及保護費         | 1,239,000 | 295,714 | -943,286   | -76.13  |
| 255 一般房屋修護費          | 802,000   | 221,975 | -580,025   | -72.32  |
| 256 機械及設備修護費         | 192,000   | 23,600  | -168,400   | -87.71  |
| 257 交通及運輸修護費         | 77,000    | 20,009  | -56,991    | -74.01  |
| 26 雜項設備修護費           | 168,000   | 30,130  | -137,870   | -82.07  |
| 264 保險費              | 17,000    | 9,413   | -7,587     | -44.63  |
| 26Y 交通及運輸設備保險費       | 13,000    | 800     | -12,200    | -93.85  |
| 27 其他保險費             | 4,000     | 8,613   | 4,613      | 115.33  |
| 279 一般服務費            | 2,280,000 | 839,076 | -1,440,924 | -63.20  |
| 27D 外包費              | 1,140,000 | 420,150 | -719,850   | -63.14  |
| 28 計時與計件人員酬金         | 1,140,000 | 418,926 | -721,074   | -63.25  |
| 285 專業服務費            | 160,000   | 47,500  | -112,500   | -70.31  |
| 287 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 18,000    | 17,500  | -18,000    | -100.00 |
| 28Y 委託檢驗(定)試驗認證費     | 52,000    | 30,000  | -34,500    | -66.35  |
| 29 其他專業服務費           | 90,000    | 17,801  | -60,000    | -66.67  |
| 3 公共關係費              | 72,000    | 17,801  | -54,199    | -75.28  |
| 31 材料                | 1,175,000 | 266,835 | -908,165   | -77.29  |
| 312 公用材料費            | 40,000    | 32,000  | -8,000     | -20.00  |
| 32 燃料                | 40,000    | 32,000  | -8,000     | -20.00  |
| 321 用品消耗             | 1,135,000 | 234,835 | -900,165   | -79.31  |
| 322 辦公(事務)用品         | 294,000   | 100,724 | -193,276   | -65.74  |
|                      | 65,000    | 12,000  | -53,000    | -81.54  |

基隆市地方教育發展基金－基隆市安樂國民小學  
各項費用彙計表  
中華民國111年5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          | %       |
| 328 醫療用品(非醫療院所使用)      | 17,000     | 1,800      | -15,200     | -89.41  |
| 32Y 其他用品消耗             | 759,000    | 120,311    | -638,689    | -84.15  |
| 5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期 | 626,000    |            | -626,000    | -100.00 |
| 51 購建固定資產              | 626,000    |            | -626,000    | -100.00 |
| 514 購置機械及設備            | 556,000    |            | -556,000    | -100.00 |
| 516 購置雜項設備             | 70,000     |            | -70,000     | -100.00 |
| 6 稅捐及規費(強制費)           | 24,000     | 15,730     | -8,270      | -34.46  |
| 64 消費與行為稅              | 15,000     | 15,730     | 730         | 4.87    |
| 646 使用牌照稅              | 15,000     | 15,730     | 730         | 4.87    |
| 66 規費                  | 9,000      |            | -9,000      | -100.00 |
| 663 汽車燃料使用費            | 9,000      |            | -9,000      | -100.00 |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流 | 30,000     | 20,000     | -10,000     | -33.33  |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟      | 30,000     | 20,000     | -10,000     | -33.33  |
| 744 慰問、照護及濟助金          | 30,000     | 20,000     | -10,000     | -33.33  |
| 9 其他                   | 86,000     | 1,200      | -84,800     | -98.60  |
| 91 其他支出                | 86,000     | 1,200      | -84,800     | -98.60  |
| 91Y 其他                 | 86,000     | 1,200      | -84,800     | -98.60  |
| 合 計                    | 75,630,000 | 38,614,843 | -37,015,157 | -48.94  |