

基隆市地方教育發展基金

基隆市安樂區安樂國民小學

會計月報

頁 八

中華民國112年10月份

主辦會計人員

會計室徐庭瑜

基金主持人

基隆市安樂區安樂國民小學
校長 蕭玉璽

基隆市地方教育發展基金—基隆市安樂國民小學

目次

甲、	預算執行報表		
壹、	主要表		
一、	基金來源、用途及餘絀表	第 1	頁
貳、	附屬表		
一、	主要業務計畫執行明細表	第 2	頁
二、	長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 3-4	頁
三、	固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 5-6	頁
乙、	會計報表		
壹、	主要表		
一、	平衡表	第 7-9	頁
二、	收入支出表	第 10-11	頁
丙、	參考表		
一、	預算執行與會計收支對照表	第 12	頁
丁、	其他		
一、	各項費用彙計表	第 13-15	頁
二、	銀行存款—市庫存款調節表	第 16-17	頁
三、	虛擬帳號餘額明細表	第 18-19	頁
四、	公庫存款差額解釋表(含保管品月報表)	共 1-14	頁
五、	財產增減結存表(含電腦軟體)	共 2	頁

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 112 年 10 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		比較增減 金額	比較增減 %
		實 際 數	預 算 數	實 際 數	預 算 數		
基金來源	77,077,000	1,092,540	590,000	76,897,805	76,093,000	804,805	1.06
財產收入	522,000	262,496		683,982	492,000	191,982	39.02
財產處分收入				700		700	
權利金收入	420,000	262,496		609,090	420,000	189,090	45.02
利息收入	12,000			49,792	6,000	43,792	729.87
其他財產收入	90,000			24,400	66,000	-41,600	-63.03
政府撥入收入	74,627,000			74,355,000	74,247,000	108,000	0.15
公庫撥款收入	74,627,000			74,355,000	74,247,000	108,000	0.15
教學收入	1,660,000	742,000	590,000	1,659,000	1,213,000	446,000	36.77
學雜費收入	1,660,000	742,000	590,000	1,659,000	1,213,000	446,000	36.77
其他收入	268,000	88,044		199,823	141,000	58,823	41.72
雜項收入	268,000	88,044		199,823	141,000	58,823	41.72
基金用途	77,077,000	517,427	590,000	70,062,715	76,093,000	-6,030,285	-7.92
國民教育計畫	76,642,000	517,427	590,000	69,633,544	75,658,000	-6,024,456	-7.96
其他	76,642,000	517,427	590,000	69,633,544	75,658,000	-6,024,456	-7.96
建築及設備計畫	435,000			429,171	435,000	-5,829	-1.34
購建固定資產	435,000			429,171	435,000	-5,829	-1.34
本期賸餘(短絀)	2,816,000	575,113		6,835,090	2,816,000	6,835,090	86.25
解繳公庫	2,816,000			5,244,848	2,816,000	2,428,848	
期末基金餘額	2,816,000			12,079,938	2,816,000	9,263,938	328.98

註：一、財產處份收入：(累計)係財產報廢收入，本年度未編列預算所致。二、權利金收入：(當月+累計)係下半年停車場權利金收入較預計增加所致。三、利息收入：(累計)係保管基金專戶利息收入較預計多所致。四、其他財產收入：(累計)係場地租借收入較預計少所致。
 五、學雜費收入：(累計)係補助幼兒園學費收入較預算增加所致。
 六、雜項收入：(當月+累計)幼兒學生活動費較預算增加所致。

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 112 年 10 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	項目單位	本月數及累計數		數量			執行數			比較增減	
		本月數	累計數	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%	
國民教育計畫							517,427	590,000	-72,573	-12.30	
		本月數	累計數				69,633,544	75,658,000	-6,024,456	-7.96	
建築及設備計畫							0	0	0	0.00	
		本月數	累計數				429,171	435,000	-5,829	-1.34	

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 112 年 10 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		
資產						
非理財目的之長期投資	335,307,832	126,154,121	9,565,637	596,026	5,919,311	212,204,011
土地	100,865,000					100,865,000
土地改良物		105,575,197			2,824,776	92,022,399
房屋及建築	200,422,372	9,579,439	8,914,712	276,900	2,452,538	14,505,941
機械及設備	17,900,106	2,671,860	70,000		453,456	2,483,710
交通及運輸設備	5,539,026	8,327,625	580,925	319,126	188,541	2,326,961
雜項設備	10,581,328					
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0元。
二、機械及運輸設備：8,914,712(增置8,376,612元+受贈538,100元)、報廢276,900元。
三、交通及運輸設備：增置70,000元、報廢0元。
四、雜項設備：增置580,925元、報廢319,126元。
(註：5M4雜項設備171,660元)

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 112 年 10 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：一、土地：增值0元。
二、機械及運輸設備：8,914,712(增置8,376,612元+受贈538,100元)、報廢276,900元。
三、交通及運輸設備：增置70,000元、報廢0元。
四、雜項設備：增置580,925元、報廢319,126元。
(註：5M4雜項設備171,660元)

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 112 年 10 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	調整數		累計執行數		比較增減				
						實支數	應付未付數	合計	%			金額
建築及設備計畫 租賃權益改良	342,511	435,000			777,511	429,171		429,171	55.20	-348,340	-44.80	
總計					777,511	429,171		429,171	55.20	-348,340	-44.80	

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112年10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	273,709,316	100.00	負債	2	49,425,367	18.06
流動資產	11	29,433,234	10.75	流動負債	21	15,365,855	5.61
現金	1101	29,178,954	10.66	應付款項	2102	15,365,855	5.61
銀行存款	110102	29,074,954	10.62	應付代收款	210203	15,365,855	5.61
銀行存款-市庫存款	110102-1	11,975,938	4.38	其他負債	28	34,059,512	12.44
銀行存款-保管款	110102-2	17,099,016	6.25	什項負債	2801	34,059,512	12.44
零用及週轉金	110103	104,000	0.04	存入保證金	280104	1,987,441	0.73
預付款項	1108	254,280	0.09	應付退休及離職金	280106	306,171	0.11
預付費用	110804	254,280	0.09	應付代管資產	280107	31,765,900	11.61
預付費用-非預算類	110804-2	254,280	0.09	淨資產	3	224,283,949	81.94
長期貸墊款及準備金	12	306,171	0.11	淨資產	31	224,283,949	81.94
準備金	1203	306,171	0.11	淨資產	3101	224,283,949	81.94
退休及離職準備金	120301	306,171	0.11	累積餘額	310101	214,398,559	78.33
固定資產	14	212,204,011	77.53	本期賸餘	310102	9,885,390	3.61
土地	1401	100,865,000	36.85	合計：		273,709,316	
土地	140101	100,865,000	36.85				
信託代理與保證資產		1,274,480		信託代理與保證負債		1,274,480	
保證品		1,274,480		應付保證品		1,274,480	

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。

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112年10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	92,022,399	33.62				
房屋建築及設備	140401	200,422,372	73.22				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-108,399,973	-39.60				
機械及設備	1405	14,505,941	5.30				
機械及設備	140501	26,537,918	9.70				
累計折舊-機械及設備	140502	-12,031,977	-4.40				
交通及運輸設備	1406	2,483,710	0.91				
交通及運輸設備	140601	5,609,026	2.05				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,125,316	-1.14				
雜項設備	1407	2,326,961	0.85				
雜項設備	140701	10,843,127	3.96				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,516,166	-3.11				
其他資產	18	31,765,900	11.61				
什項資產	1801	31,765,900	11.61				
		1,274,480				1,274,480	
		1,274,480				1,274,480	

信託代理與保證資產

保證品

信託代理與保證負債

應付保證品

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。

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112年10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		
代管資產	180106	31,765,900	11.61				
代管資產—土地	180106-1	31,765,900	11.61				
合計：		273,709,316					
信託代理與保證資產		1,274,480		信託代理與保證負債		1,274,480	
保證品		1,274,480		應付保證品		1,274,480	

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。

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112年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	1,351,805	86,034,271
利息收入	521,761	9,282,348
售賣收入	262,496	658,882
廢舊物品		700
財產交易利益	259,265	8,598,366
其他財產收入		24,400
政府撥入收入		74,355,000
公庫撥款收入		74,355,000
教學收入	742,000	1,659,000
學費收入	742,000	1,659,000
其他收入	88,044	737,923
受贈收入		538,100
雜項收入	88,044	199,823
支出		
人事支出	1,189,907	76,148,881
人事支出	-24,978	64,430,073
業務支出	-24,978	64,430,073
業務支出	542,405	4,611,166
財產損失	542,405	4,611,166
財產損失		3,860
財產、折舊及攤銷		3,860
折舊、折耗及攤銷	672,480	6,511,477
折舊、折耗及攤銷	672,480	6,511,477
其他支出		592,305
其他支出		592,305

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112年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	161,898	9,885,390
期初淨資產		214,398,559
解繳公庫		
期末淨資產		224,283,949

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—基隆市安樂國民小學

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 10 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	76,897,805	9,136,466	86,034,271	收入
財產收入	683,982	8,598,366	9,282,348	財產收益
政府撥入收入	74,355,000		74,355,000	政府撥入收入
教學收入	1,659,000		1,659,000	教學收入
其他收入	199,823	538,100	737,923	其他收入
基金用途	70,062,715	6,086,166	76,148,881	支出
用人費用	64,430,073		64,430,073	人事支出
服務費用	3,928,128	683,038	4,611,166	業務支出
材料及用品費	624,560	-624,560		
稅捐及規費(強制費)	24,478	-24,478		
會費、捐助、補助、分攤、照	34,000	-34,000		
護、救濟與交流活動費				
購建固定資產、無形資產及非	429,171	3,860	3,860	財產損失
理財目的之長期投資		-429,171		
其他	592,305	6,511,477	6,511,477	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,835,090	3,050,300	592,305	其他支出
期初基金餘額	5,244,848	209,153,711	9,885,390	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			214,398,559	期初淨資產
期末基金餘額	12,079,938	212,204,011	224,283,949	解繳公庫
				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112年10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 正式員額薪資	69,027,000	64,480,073	-4,596,927	-6.66
113 職員薪金	40,664,000	41,102,036	438,036	1.08
114 工員薪資	40,266,000	40,931,660	665,660	1.65
12 聘僱及兼職人員薪資	398,000	170,376	-227,624	-57.19
122 約僱職員薪金	1,552,000	1,018,306	-533,694	-34.39
124 兼職人員酬金	592,000	580,800	-11,200	-1.89
13 超時工作報酬	960,000	437,506	-522,494	-54.43
131 加班費	1,258,000	746,816	-511,184	-40.63
15 獎金	1,258,000	746,816	-511,184	-40.63
151 績效獎金	14,120,000	12,616,167	-1,503,833	-10.65
152 年終獎金	7,125,000	6,258,200	-866,800	-12.17
15Y 其他獎金	6,945,000	6,357,967	-587,033	-8.45
16 退休及卹償金	50,000	50,000	-	-100.00
161 職員退休及離職金	5,531,000	4,541,750	-989,250	-17.89
162 工員退休及離職金	5,507,000	4,537,503	-969,497	-17.60
18 福利費	24,000	4,247	-19,753	-82.30
181 分擔員工保險費	5,902,000	4,404,998	-1,497,002	-25.36
18Y 其他福利費	5,502,000	4,153,860	-1,348,140	-24.50
2 服務費用	400,000	251,138	-148,862	-37.22
21 水電費	5,644,000	3,928,128	-1,715,872	-30.40
212 工作場所電費	1,216,000	807,879	-408,121	-33.56
214 工作場所水費	1,147,000	774,951	-372,049	-32.44
22 郵電費	69,000	32,928	-36,072	-52.28
222 電話費	49,000	30,581	-18,419	-37.59
23 旅運費	49,000	30,581	-18,419	-37.59
	15,000	4,611	-10,389	-69.26

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112年10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	4,611	-10,389	-69.26
24 印刷裝訂與廣告費	7,000		-7,000	-100.00
241 印刷及裝訂費	7,000		-7,000	-100.00
25 修理保養及保固費	1,297,000	612,688	-684,312	-52.76
252 房屋修護費	712,000	291,226	-420,774	-59.10
255 機械及設備修護費	206,000	169,360	-36,640	-17.79
256 交通及運輸修護費	85,000	34,816	-50,184	-59.04
257 雜項設備修護費	294,000	117,286	-176,714	-60.11
26 保險費	17,000	7,448	-9,552	-56.19
264 交通及運輸設備保險費	13,000	7,448	-5,552	-42.71
26Y 其他保險費	4,000		-4,000	-100.00
27 一般服務費	2,793,000	2,261,416	-531,584	-19.03
279 外包費	1,596,000	1,289,403	-306,597	-19.21
27D 計時與計件人員酬金	1,197,000	972,013	-224,987	-18.80
28 專業服務費	178,000	138,000	-40,000	-22.47
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	36,000	18,000	-18,000	-50.00
287 委託檢驗(定)試驗認證費	52,000	52,500	500	0.96
28Y 其他專業服務費	90,000	67,500	-22,500	-25.00
29 公共關係費	72,000	65,505	-6,495	-9.02
291 公共關係費	72,000	65,505	-6,495	-9.02
3 材料及用品費	1,325,000	624,560	-700,440	-52.86
31 使用材料費	44,000	56,330	12,330	28.02
312 燃料	44,000	56,330	12,330	28.02
32 用品消耗	1,281,000	568,230	-712,770	-55.64
321 辦公(事務)用品	347,000	199,197	-147,803	-42.59
322 報章雜誌	70,000	30,300	-39,700	-56.71

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112年10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	6,002	-10,998	-64.69
32Y 其他用品消耗	847,000	332,731	-514,269	-60.72
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期 購建固定資產	435,000	429,171	-5,829	-1.34
51 購建固定資產	435,000	429,171	-5,829	-1.34
514 購置機械及設備	121,000	257,511	136,511	112.82
516 購置雜項設備	314,000	171,660	-142,340	-45.33
6 稅捐及規費(強制費)	24,000	24,478	478	1.99
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	8,748	-252	-2.80
663 汽車燃料使用費	9,000	8,748	-252	-2.80
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	30,000	34,000	4,000	13.33
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	34,000	4,000	13.33
744 慰問、照護及濟助金	30,000	34,000	4,000	13.33
9 其他	592,000	592,305	305	0.05
91 其他支出	592,000	592,305	305	0.05
91Y 其他	592,000	592,305	305	0.05
合計	77,077,000	70,062,715	-7,014,285	-9.10