

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

中華民國112年11月份

主辦會計人員

主任 徐庭瑜

基金主持人

校長 蕭玉璽
安樂區安樂國民小學
主任 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
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 11 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 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	77,077,000	111,112	683,000	-571,888	-83.73	77,008,917	76,776,000	232,917	0.30
財產收入	522,000					683,982	492,000	191,982	39.02
財產處分收入						700	700	700	
權利金收入	420,000					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	110,000	110,000			74,465,000	74,357,000	108,000	0.15
公庫撥款收入	74,627,000	110,000	110,000			74,465,000	74,357,000	108,000	0.15
教學收入	1,660,000		447,000	-447,000	-100.00	1,659,000	1,660,000	-1,000	-0.06
學雜費收入	1,660,000		447,000	-447,000	-100.00	1,659,000	1,660,000	-1,000	-0.06
其他收入	268,000	1,112	126,000	-124,888	-99.12	200,935	267,000	-66,065	-24.74
雜項收入	268,000	1,112	126,000	-124,888	-99.12	200,935	267,000	-66,065	-24.74
基金用途	77,077,000	4,502,581	683,000	3,819,581	559.24	74,565,296	76,776,000	-2,210,704	-2.88
國民教育計畫	76,642,000	4,342,300	683,000	3,659,300	535.77	73,975,844	76,341,000	-2,365,156	-3.10
其他	76,642,000	4,342,300	683,000	3,659,300	535.77	73,975,844	76,341,000	-2,365,156	-3.10
建築及設備計畫	435,000	160,281		160,281		589,452	435,000	154,452	35.51
購建固定資產	435,000	160,281		160,281		589,452	435,000	154,452	35.51
本期購餘(短絀)		-4,391,469		-4,391,469		2,443,621	2,816,000	2,443,621	86.25
期初基金餘額	2,816,000					5,244,848	2,816,000	2,428,848	
解繳公庫						7,688,469	2,816,000	4,872,469	173.03
期末基金餘額	2,816,000								

註：一、財產處分收入：(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、雜項收入：(當月+累計)幼兒學生活動費及資源回收收入較預算減少所致。
 六、購建固定資產：(當月+累計)執行數內含111年保留數所致。

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 11 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	10,400,975	596,026	6,582,329	212,376,331
土地	100,865,000					100,865,000
土地改良物		105,575,197			3,107,252	91,739,923
房屋及建築	200,422,372	9,579,439	9,214,243	276,900	2,733,579	14,524,431
機械及設備	17,900,106	2,671,860	70,000		499,150	2,438,016
交通及運輸設備	5,539,026	8,327,625	1,116,732	319,126	242,348	2,808,961
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：9,214,243(增置8,676,143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1,116,732元、報廢319,126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 11 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：9,214,243(增置8,676,143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1,116,732元、報廢319,126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 11 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		實支數		比較增減				
						實支數	應付未付數	合計	%			金額
建築及設備計畫												
土地												
土地												
購建中國定資產												
土地改良物												
土地改良物												
購建中國定資產			1,416,566		1,416,566							
房屋及建築			1,416,566		1,416,566							
房屋及建築												
購建中國定資產		121,000		112,000	455,511	417,792		417,792	91.72	-37,719	-8.28	
機械及設備	222,511				455,511	417,792		417,792	91.72	-37,719	-8.28	
機械及設備	222,511				455,511	417,792		417,792	91.72	-37,719	-8.28	
購建中國定資產												
交通及運輸設備												
交通及運輸設備												
購建中國定資產		314,000		-112,000	322,000	171,660		171,660	53.31	-150,340	-46.69	
雜項設備	120,000				322,000	171,660		171,660	53.31	-150,340	-46.69	
雜項設備	120,000				322,000	171,660		171,660	53.31	-150,340	-46.69	業務單位已執行充成, 餘結款項滾存基金
購建中國定資產												
租賃資產												
租賃資產												

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 11 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	合計	比較增減					
							實支數	應付未付數			合計	%
建築及設備計畫												
租賃權益改良												
租賃權益改良												
總計	342,511	435,000	1,416,566		2,194,077	589,452	589,452	777,511	589,452	75.81	-188,059	-24.19

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11月30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				流動負債			
現金	11	31,995,534	11.57	應付款項	2102	22,351,645	8.09
銀行存款	1101	31,690,364	11.46	應付代收款	210203	22,351,645	8.09
銀行存款—市庫存款	110102	31,586,364	11.43	其他負債	28	34,030,862	12.31
銀行存款—保管款	110102-1	7,584,469	2.74	什項負債	2801	34,030,862	12.31
銀行存款—保管款	110102-2	24,001,895	8.68	存入保證金	280104	1,955,420	0.71
零用及週轉金	110103	104,000	0.04	應付退休及離職金	280106	309,542	0.11
預付款項	1108	305,170	0.11	應付代管資產	280107	31,765,900	11.49
預付費用	110804	305,170	0.11	淨資產	3	220,064,800	79.60
預付費用—非預算類	110804-2	305,170	0.11	淨資產	31	220,064,800	79.60
長期貸墊款及準備金	12	309,542	0.11	淨資產	3101	220,064,800	79.60
準備金	1203	309,542	0.11	累積餘額	310101	214,398,559	77.55
退休及離職準備金	120301	309,542	0.11	本期賸餘	310102	5,666,241	2.05
固定資產	14	212,376,331	76.82	合計：		276,447,307	
土地	1401	100,865,000	36.49				
土地	140101	100,865,000	36.49				
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11月30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	91,739,923	33.19				
房屋建築及設備	140401	200,422,372	72.50				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-108,682,449	-39.31				
機械及設備	1405	14,524,431	5.25				
機械及設備	140501	26,837,449	9.71				
累計折舊-機械及設備	140502	-12,313,018	-4.45				
交通及運輸設備	1406	2,438,016	0.88				
交通及運輸設備	140601	5,609,026	2.03				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,171,010	-1.15				
雜項設備	1407	2,808,961	1.02				
雜項設備	140701	11,378,934	4.12				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,569,973	-3.10				
其他資產	18	31,765,900	11.49				
什項資產	1801	31,765,900	11.49				
		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11月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產 科目名稱	編號	金額	%
科目名稱	編號						
代管資產	180106	31,765,900	11.49				
代管資產-土地	180106-1	31,765,900	11.49				
合計：		276,447,307					
		1,274,480		信託代理與保證負債		1,274,480	
		1,274,480		應付保證品		1,274,480	

信託代理與保證資產

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

收入支出表

中華民國112年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	786,169	86,820,440
利息收入	675,057	9,957,405
廢舊物品售價收入		658,882
其他財產收益	675,057	700
其他財產收入		9,273,423
政府撥入收入	110,000	24,400
公庫撥款收入	110,000	74,465,000
學費收入		74,465,000
其他收入	1,112	1,659,000
受贈收入		1,659,000
雜項收入	1,112	739,035
支出		
人事支出	1,112	538,100
業務支出	5,005,318	200,935
業務支出	3,898,019	81,154,199
業務支出	3,898,019	68,328,092
財產損失	444,281	68,328,092
財產損失	444,281	5,055,447
財產損失		5,055,447
財產損失		3,860
財產損失		3,860
折舊、折耗及攤銷	663,018	7,174,495
折舊、折耗及攤銷	663,018	7,174,495
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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)		5,666,241
期初淨資產	-4,219,149	214,398,559
解繳公庫		
期末淨資產		220,064,800

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 11 月 30 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	77,008,917	9,811,523	86,820,440	收入
財產收入	683,982	9,273,423	9,957,405	財產收益
政府撥入收入	74,465,000		74,465,000	政府撥入收入
教學收入	1,659,000		1,659,000	教學收入
其他收入	200,935	538,100	739,035	其他收入
基金用途	74,565,296	6,588,903	81,154,199	支出
用人費用	68,328,092		68,328,092	人事支出
服務費用	4,318,079	737,368	5,055,447	業務支出
材料及用品費	678,890	-678,890		
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	589,452	3,860	3,860	財產損失
理財目的之長期投資		-589,452		
其他	592,305	7,174,495	7,174,495	折舊、折耗及攤銷
本期末餘(短絀)	2,443,621	3,222,620	592,305	其他支出
期初基金餘額	5,244,848	209,153,711	5,666,241	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			214,398,559	期初淨資產
期末基金餘額	7,688,469	212,376,331	220,064,800	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11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	68,328,092	-698,908	-1.01
113	職員薪資	40,664,000	43,969,593	3,305,593	8.13
114	工員薪資	40,266,000	43,799,217	3,533,217	8.77
12	聘僱及兼職人員薪資	398,000	170,376	-227,624	-57.19
122	約僱兼職人員薪金	1,552,000	1,140,912	-411,088	-26.49
124	兼職人員酬金	592,000	633,600	41,600	7.03
13	超時工作報酬	960,000	507,312	-452,688	-47.16
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	考績獎金	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	5,003,108	-527,892	-9.54
162	工員退休及離職金	5,507,000	4,998,861	-508,139	-9.23
18	福利費	24,000	4,247	-19,753	-82.30
181	分擔員工保險費	5,902,000	4,851,496	-1,050,504	-17.80
18Y	其他福利費	5,502,000	4,568,358	-933,642	-16.97
2	服務費用	400,000	283,138	-116,862	-29.22
21	水電費	5,644,000	4,318,079	-1,325,921	-23.49
212	工作場所電費	1,216,000	843,400	-372,600	-30.64
214	工作場所水費	1,147,000	810,472	-336,528	-29.34
22	工作場所電話費	69,000	32,928	-36,072	-52.28
222	郵電費	49,000	30,581	-18,419	-37.59
23	電話費	49,000	30,581	-18,419	-37.59
	旅運費	15,000	5,451	-9,549	-63.66

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11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	5,451	-9,549	-63.66
24 印刷裝訂與廣告費	7,000		-7,000	-100.00
25 印刷裝訂及裝訂費	7,000		-7,000	-100.00
252 修理保養及保固費	1,297,000	721,468	-575,532	-44.37
255 一般房屋修護費	712,000	330,076	-381,924	-53.64
256 機械及設備修護費	206,000	185,740	-20,260	-9.83
257 交通及運輸修護費	85,000	34,816	-50,184	-59.04
26 雜項設備修護費	294,000	170,836	-123,164	-41.89
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	2,498,726	-294,274	-10.54
279 外包費	1,596,000	1,443,002	-152,998	-9.59
27D 計時與計件人員酬金	1,197,000	1,055,724	-141,276	-11.80
28 專業服務費	178,000	145,500	-32,500	-18.26
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	75,000	-15,000	-16.67
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	678,890	-646,110	-48.76
31 使用材料費	44,000	64,330	20,330	46.20
312 燃料	44,000	64,330	20,330	46.20
32 用品消耗	1,281,000	614,560	-666,440	-52.02
321 辦公(事務)用品	347,000	207,947	-139,053	-40.07
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11月份

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	370,311	-476,689	-56.28
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	435,000	589,452	154,452	35.51
51 購建固定資產	435,000	589,452	154,452	35.51
514 購置機械及設備	121,000	417,792	296,792	245.28
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、照護及補助金	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	74,565,296	-2,511,704	-3.26

單位：新臺幣元