

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 行

中華民國112年1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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 11 頁
丁、其他	
一、各項費用彙計表	第 12-14 頁
二、銀行存款—市庫存款調節表	第 15-16 頁
三、虛擬帳號餘額明細表	第 17-18 頁
四、公庫存款差額解釋表(含保管品月報表)	共 1-13 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 1 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	17,859,112	18,023,000	-163,888	-0.91	17,859,112	18,023,000	-163,888	-0.91
財產收入	522,000	45,000	210,000	-165,000	-78.57	45,000	210,000	-165,000	-78.57
權利金收入	420,000	45,000	210,000	-165,000	-78.57	45,000	210,000	-165,000	-78.57
利息收入	12,000								
其他財產收入	90,000								
政府撥入收入	74,627,000	17,813,000	17,813,000			17,813,000	17,813,000		
公庫撥款收入	74,627,000	17,813,000	17,813,000			17,813,000	17,813,000		
教學收入	1,660,000								
學雜費收入	1,660,000								
其他收入	268,000	1,112		1,112		1,112		1,112	
雜項收入	268,000	1,112		1,112		1,112		1,112	
基金用途	77,077,000	16,024,408	18,023,000	-1,998,592	-11.09	16,024,408	18,023,000	-1,998,592	-11.09
國民教育計畫	76,642,000	16,024,408	17,988,000	-1,963,592	-10.92	16,024,408	17,988,000	-1,963,592	-10.92
其他	76,642,000	16,024,408	17,988,000	-1,963,592	-10.92	16,024,408	17,988,000	-1,963,592	-10.92
建築及設備計畫	435,000		35,000	-35,000	-100.00		35,000	-35,000	-100.00
購建固定資產	435,000		35,000	-35,000	-100.00		35,000	-35,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	2,816,000	1,834,704		1,834,704		1,834,704		1,834,704	
期初基金餘額	2,816,000					5,244,848		2,428,848	
解繳公庫									
期末基金餘額	2,816,000					7,079,552		4,263,552	

註：一、權利金收入：(當月+累計)光電收入尚未入庫致較預算少所致。
 二、雜項收入：(當月+累計)資源回收收入較預算多所致。
 三、國民小學教育：(當月+累計)職員考績獎金尚未核銷所致。 七四、建築及設備計畫：(當月+累計)打孔機尚未核銷所致。

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 1 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目	單 位	本月數 及 累計數	數 量			執 行		比 較 增 減	
			實 際 數	預 算 數	占 預 算 數 %	實 際 數	預 算 數	金額	%
國民教育計畫		本月數				16,024,408	17,988,000	-1,963,592	-10.92
		累計數				16,024,408	17,988,000	-1,963,592	-10.92
建築及設備計畫		本月數				0	35,000	-35,000	-100.00
		累計數				0	35,000	-35,000	-100.00

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 1 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	6,824,048		557,110	215,420,649
土地	100,865,000					100,865,000
土地改良物						
房屋及建築	200,422,372	105,575,197			282,477	94,564,698
機械及設備	17,900,106	9,579,439	6,824,048		180,317	14,964,398
交通及運輸設備	5,539,026	2,671,860			44,538	2,822,628
雜項設備	10,581,328	8,327,625			49,778	2,203,925
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:6,824,048(增置6,285,948元+受贈538,100元)、報廢0元

三、交通及運輸設備:增置0元、報廢0元

四、雜項設備:增置0元、報廢0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 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前 /年度 /長期 投資 折舊 評價	本年度成本變動		本年度 累計 折舊 評價 (耗)/ 長期 投資 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:6,824,048(增置6,285,948元+受贈538,100元)、報廢0元
三、交通及運輸設備:增置0元、報廢0元
四、雜項設備:增置0元、報廢0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 1 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數				計畫分配數	執行情形				比較增減 金額 %	差異或 原因	改進 措施	
	以前 年度 保留數	本年 度定 額 預 算 數	本年 度奉 辦 理 數	調 整 數		合 計	累 計 實 支 數	應 付 未 付 數	合 計				%
建築及設備計畫 租賃權益改良		435,000			435,000	35,000				-35,000	100.00		
總計		435,000			435,000	35,000				-35,000	100.00		

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1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	268,498,542	100.00	負債	2	45,998,341	17.13
流動資產	11	21,035,827	7.83	流動負債	21	12,775,359	4.76
現金	1101	20,846,750	7.76	應付款項	2102	12,775,359	4.76
銀行存款	110102	20,742,750	7.73	應付代收款	210203	12,775,359	4.76
銀行存款—市庫存款	110102-1	6,975,552	2.60	其他負債	28	33,222,982	12.37
銀行存款—保管款	110102-2	13,767,198	5.13	什項負債	2801	33,222,982	12.37
零用及週轉金	110103	104,000	0.04	存入保證金	280104	1,180,916	0.44
預付款項	1108	189,077	0.07	應付退休及離職金	280106	276,166	0.10
預付費用	110804	189,077	0.07	應付代管資產	280107	31,765,900	11.83
預付費用—非預算類	110804-2	189,077	0.07	淨資產	3	222,500,201	82.87
長期貸墊款及準備金	12	276,166	0.10	淨資產	31	222,500,201	82.87
準備金	1203	276,166	0.10	淨資產	3101	222,500,201	82.87
退休及離職準備金	120301	276,166	0.10	累積餘額	310101	214,398,559	79.85
固定資產	14	215,420,649	80.23	本期賸餘	310102	8,101,642	3.02
土地	1401	100,865,000	37.57	合計：		268,498,542	
土地	140101	100,865,000	37.57				
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	

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1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	94,564,698	35.22				
房屋建築及設備	140401	200,422,372	74.65				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-105,857,674	-39.43				
機械及設備	1405	14,964,398	5.57				
機械及設備	140501	24,724,154	9.21				
累計折舊-機械及設備	140502	-9,759,756	-3.63				
交通及運輸設備	1406	2,822,628	1.05				
交通及運輸設備	140601	5,539,026	2.06				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,716,398	-1.01				
雜項設備	1407	2,203,925	0.82				
雜項設備	140701	10,581,328	3.94				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,377,403	-3.12				
其他資產	18	31,765,900	11.83				
什項資產	1801	31,765,900	11.83				
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	

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1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	11.83				
代管資產—土地	180106-1	31,765,900	11.83				
合計：		268,498,542					
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	

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

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 1 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	17,859,112	6,824,048	24,683,160	收入
財產收入	45,000	6,285,948	6,330,948	財產收益
政府撥入收入	17,813,000		17,813,000	政府撥入收入
其他收入	1,112	538,100	539,212	其他收入
基金用途	16,024,408	557,110	16,581,518	支出
用人費用	15,778,839		15,778,839	人事支出
服務費用	214,569	31,000	245,569	業務支出
材料及用品費	21,000	-21,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	-10,000		
本期賸餘(短絀)	1,834,704	557,110	557,110	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	5,244,848	6,266,938	8,101,642	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		209,153,711	214,398,559	期初淨資產
期末基金餘額	7,079,552	215,420,649	222,500,201	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1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	15,778,839	-53,248,161	-77.14
113 職員薪金	40,664,000	8,675,642	-31,988,358	-78.67
114 工友工資	40,266,000	8,609,262	-31,656,738	-78.62
12 聘約僱員薪資	398,000	66,380	-331,620	-83.32
122 兼職人員薪金	1,552,000	105,600	-1,446,400	-93.20
124 兼職人員酬金	592,000	105,600	-486,400	-82.16
13 超時工作報酬	960,000		-960,000	-100.00
131 加班費	1,258,000		-1,258,000	-100.00
15 獎金	1,258,000	6,457,132	-1,258,000	-100.00
151 考績獎金	14,120,000	6,457,132	-7,662,868	-54.27
152 年終獎金	7,125,000		-7,125,000	-100.00
15Y 其他獎金	6,945,000	6,457,132	-487,868	-7.02
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	415,293	-5,115,707	-92.49
162 工友退休及離職金	5,507,000	415,293	-5,091,707	-92.46
18 福利費	24,000		-24,000	-100.00
181 分擔員工保險費	5,902,000	125,172	-5,776,828	-97.88
18Y 其他福利費	5,502,000	109,172	-5,392,828	-98.02
2 服務費用	400,000	16,000	-384,000	-96.00
21 水電費	5,644,000	214,569	-5,429,431	-96.20
212 工作場所電費	1,216,000	53,307	-1,162,693	-95.62
214 工作場所水費	1,147,000	53,307	-1,093,693	-95.35
22 郵電費	69,000		-69,000	-100.00
222 電話費	49,000		-49,000	-100.00
23 旅運費	49,000		-49,000	-100.00
	15,000		-15,000	-100.00

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1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		-15,000	-100.00
24 印刷裝訂費	7,000		-7,000	-100.00
241 印刷裝訂費	7,000		-7,000	-100.00
25 修理保養及修護費	1,297,000		-1,297,000	-100.00
252 一般房屋修護費	712,000		-712,000	-100.00
255 機械及運輸修護費	206,000		-206,000	-100.00
256 交通及運輸修護費	85,000		-85,000	-100.00
257 雜項設備修護費	294,000		-294,000	-100.00
26 保險費	17,000		-17,000	-100.00
264 交通及運輸設備保險費	13,000		-13,000	-100.00
26Y 其他保險費	4,000		-4,000	-100.00
27 一般服務費	2,793,000	161,262	-2,631,738	-94.23
279 外包費	1,596,000		-1,596,000	-100.00
27D 計時與計件人員酬金	1,197,000	161,262	-1,035,738	-86.53
28 專業服務費	178,000		-178,000	-100.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	36,000		-36,000	-100.00
287 委託檢驗(定)試驗認證費	52,000		-52,000	-100.00
28Y 其他專業服務費	90,000		-90,000	-100.00
29 公共關係費	72,000		-72,000	-100.00
291 公共關係費	72,000		-72,000	-100.00
3 材料及用品費	1,325,000	21,000	-1,304,000	-98.42
31 使用材料費	44,000	8,000	-36,000	-81.82
312 燃料	44,000	8,000	-36,000	-81.82
32 用品消耗	1,281,000	13,000	-1,268,000	-98.99
321 辦公(事務)用品	347,000		-347,000	-100.00
322 報章雜誌	70,000		-70,000	-100.00

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1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		-17,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	847,000	13,000	-834,000	-98.47
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	435,000		-435,000	-100.00
51 購建固定資產	435,000		-435,000	-100.00
514 購置機械及設備	121,000		-121,000	-100.00
516 購置雜項設備	314,000		-314,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	24,000		-24,000	-100.00
64 消費與行為稅	15,000		-15,000	-100.00
646 使用牌照稅	15,000		-15,000	-100.00
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	10,000	-20,000	-66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	10,000	-20,000	-66.67
744 慰問、照護及濟助金	30,000	10,000	-20,000	-66.67
9 其他	592,000		-592,000	-100.00
91 其他支出	592,000		-592,000	-100.00
91Y 其他	592,000		-592,000	-100.00
合計	77,077,000	16,024,408	-61,052,592	-79.21