

# 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

石身

中華民國112年2月份

主辦會計人員

會計室主任 徐庭瑜

基金主持人

基隆市安樂區安樂國民小學  
校長 王蕭

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 1-2	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 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 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	6,133,932	6,135,000	-1,068	-0.02	23,993,044	24,158,000	-164,956	-0.68
財產收入	522,000	1,600	1,600	1,600		46,600	210,000	-163,400	-77.81
權利金收入	420,000					45,000	210,000	-165,000	-78.57
利息收入	12,000								
其他財產收入	90,000	1,600	1,600	1,600		1,600		1,600	
政府撥入收入	74,627,000	6,129,000	6,129,000			23,942,000	23,942,000		
公庫撥款收入	74,627,000	6,129,000	6,129,000			23,942,000	23,942,000		
教學收入	1,660,000								
學雜費收入	1,660,000								
其他收入	268,000	3,332	6,000	-2,668	-44.47	4,444	6,000	-1,556	-25.93
雜項收入	268,000	3,332	6,000	-2,668	-44.47	4,444	6,000	-1,556	-25.93
基金用途	77,077,000	6,170,467	6,135,000	35,467	0.58	22,194,875	24,158,000	-1,963,125	-8.13
國民教育計畫	76,642,000	6,170,467	6,135,000	35,467	0.58	22,194,875	24,123,000	-1,928,125	-7.99
其他	76,642,000	6,170,467	6,135,000	35,467	0.58	22,194,875	24,123,000	-1,928,125	-7.99
建築及設備計畫	435,000						35,000	-35,000	-100.00
購建固定資產	435,000						35,000	-35,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	2,816,000	-36,535		-36,535		1,798,169	2,816,000	1,017,835	36.15
期初基金餘額						5,244,848	2,816,000	2,428,848	86.25
解繳公庫									
期末基金餘額	2,816,000					7,043,017	2,816,000	4,227,017	150.11

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、其他財產收入：(當月+累計)係美術社團場租收入致預算多計所致。  
 三、雜項收入：(當月+累計)資源回收收入較預算少所致。  
 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 2 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	
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%	
國民教育計畫		本月數							6,170,467	6,135,000		35,467	0.58
		累計數							22,194,875	24,123,000		-1,928,125	-7.99
建築及設備計畫		本月數							0	0		0	0.00
		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 2 月份

3

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	7,232,288		1,199,712	215,186,287
土地	100,865,000					100,865,000
土地改良物						
房屋及建築	200,422,372	105,575,197			564,956	94,282,219
機械及設備	17,900,106	9,579,439	7,232,288		448,986	15,103,969
交通及運輸設備	5,539,026	2,671,860			89,074	2,778,092
雜項設備	10,581,328	8,327,625			96,696	2,157,007
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：7,232,288(增置6,694,188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 2 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：7,232,288(增置6,694,188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 2 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	累計執行數		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												
總計	342,511	435,000			777,511	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2月28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	271,331,742	100.00	流動負債	2	49,102,438	18.10
現金	11	24,100,087	8.88	應付款項	21	15,477,385	5.70
銀行存款	1101	23,858,981	8.79	應付代收款	2102	15,477,385	5.70
銀行存款-市庫存款	110102	23,754,981	8.75	其他負債	210203	15,477,385	5.70
銀行存款-保管款	110102-1	6,939,017	2.56	什項負債	28	33,625,053	12.39
零用及週轉金	110102-2	16,815,964	6.20	存入保證金	2801	33,625,053	12.39
預付款項	110103	104,000	0.04	應付退休及離職金	280104	1,579,685	0.58
預付費用	1108	241,106	0.09	應付代管資產	280106	279,468	0.10
預付費用-非預算類	110804	241,106	0.09	淨資產	280107	31,765,900	11.71
長期貸墊款及準備金	110804-2	241,106	0.09	淨資產	3	222,229,304	81.90
準備金	12	279,468	0.10	淨資產	31	222,229,304	81.90
退休及離職準備金	1203	279,468	0.10	累積餘額	3101	222,229,304	81.90
固定資產	120301	279,468	0.10	本期賸餘	310101	214,398,559	79.02
土地	14	215,186,287	79.31	合計：	310102	7,830,745	2.89
土地	1401	100,865,000	37.17				
土地	140101	100,865,000	37.17				
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2月28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	94,282,219	34.75				
房屋建築及設備	140401	200,422,372	73.87				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-106,140,153	-39.12				
機械及設備	1405	15,103,969	5.57				
機械及設備	140501	25,132,394	9.26				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,028,425	-3.70				
交通及運輸設備	1406	2,778,092	1.02				
交通及運輸設備	140601	5,539,026	2.04				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,760,934	-1.02				
雜項設備	1407	2,157,007	0.79				
雜項設備	140701	10,581,328	3.90				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,424,321	-3.10				
其他資產	18	31,765,900	11.71				
什項資產	1801	31,765,900	11.71				
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2月28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	11.71				
代管資產 - 土地	180106-1	31,765,900	11.71				
合計：		271,331,742					
						2,548,960	
						2,548,960	

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  
預算執行與會計收支對照表

11

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 2 月 28 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	23,993,044	7,232,288	31,225,332	收入
財產收入	46,600	6,694,188	6,740,788	財產收益
政府撥入收入	23,942,000		23,942,000	政府撥入收入
其他收入	4,444	538,100	542,544	其他收入
基金用途	22,194,875	1,199,712	23,394,587	支出
用人費用	21,540,610		21,540,610	人事支出
服務費用	573,236	69,029	642,265	業務支出
材料及用品費	59,029	-59,029		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	10,000	-10,000		
其他	12,000	1,199,712	1,199,712	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,798,169	6,032,576	7,830,745	其他支出
期初基金餘額	5,244,848	209,153,711	214,398,559	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	7,043,017	215,186,287	222,229,304	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2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	69,027,000	21,540,610	-47,486,390	-68.79
113 職員薪金	40,664,000	13,016,564	-27,647,436	-67.99
114 員工工資	40,266,000	12,916,994	-27,349,006	-67.92
12 聘僱及兼職人員薪資	398,000	99,570	-298,430	-74.98
122 約僱兼職人員薪金	1,552,000	187,898	-1,364,102	-87.89
124 兼職人員酬金	592,000	158,400	-433,600	-73.24
13 超時工作報酬	960,000	29,498	-930,502	-96.93
131 加班費	1,258,000		-1,258,000	-100.00
15 獎金	1,258,000		-1,258,000	-100.00
151 考績獎金	14,120,000	6,848,792	-7,271,208	-51.50
152 年終獎金	7,125,000	391,660	-6,733,340	-94.50
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	877,828	-4,653,172	-84.13
162 員工退休及離職金	5,507,000	877,828	-4,629,172	-84.06
18 福利費	24,000		-24,000	-100.00
181 分擔員工保險費	5,902,000	609,528	-5,292,472	-89.67
18Y 其他福利費	5,502,000	577,528	-4,924,472	-89.50
2 服務費用	400,000	32,000	-368,000	-92.00
21 水電費	5,644,000	573,236	-5,070,764	-89.84
212 工作場所電費	1,216,000	97,645	-1,118,355	-91.97
214 工作場所水費	1,147,000	91,328	-1,055,672	-92.04
22 郵電費	69,000	6,317	-62,683	-90.84
222 電話費	49,000		-49,000	-100.00
23 旅運費	49,000		-49,000	-100.00
	15,000	510	-14,490	-96.60

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2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	510	-14,490	-96.60
24 印刷裝訂與廣告費	7,000		-7,000	-100.00
241 印刷裝訂費	7,000		-7,000	-100.00
25 修理保養及保固費	1,297,000	92,137	-1,204,863	-92.90
252 一般房屋修護費	712,000	58,897	-653,103	-91.73
255 機械及設備修護費	206,000	33,240	-172,760	-83.86
256 交通及運輸設備修護費	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	375,444	-2,417,556	-86.56
279 外包費	1,596,000	117,907	-1,478,093	-92.61
27D 計時與計件人員酬金	1,197,000	257,537	-939,463	-78.48
28 專業服務費	178,000	7,500	-170,500	-95.79
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	7,500	-82,500	-91.67
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	59,029	-1,265,971	-95.54
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	51,029	-1,229,971	-96.02
321 辦公(事務)用品	347,000	25,429	-321,571	-92.67
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2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	25,600	-821,400	-96.98
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	12,000	-580,000	-97.97
91 其他支出	592,000	12,000	-580,000	-97.97
91Y 其他	592,000	12,000	-580,000	-97.97
合計	77,077,000	22,194,875	-54,882,125	-71.20