

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4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 蕭玉盈

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

頁 20

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 4 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	6,235,104	6,189,000	46,104	0.74	36,670,099	36,598,000	72,099	0.20
財產收入	522,000	45,000		45,000		303,694	232,000	71,694	30.90
權利金收入	420,000	45,000		45,000		301,594	210,000	91,594	43.62
利息收入	12,000								
其他財產收入	90,000					2,100	22,000	-19,900	-90.45
政府撥入收入	74,627,000	6,189,000	6,189,000			36,359,000	36,359,000		
公庫撥款收入	74,627,000	6,189,000	6,189,000			36,359,000	36,359,000		
教學收入	1,660,000								
學雜費收入	1,660,000								
其他收入	268,000	1,104		1,104		7,405	7,000	405	5.79
雜項收入	268,000	1,104		1,104		7,405	7,000	405	5.79
基金用途	77,077,000	6,429,396	6,189,000	240,396	3.88	34,361,927	36,598,000	-2,236,073	-6.11
國民教育計畫	76,642,000	6,086,885	6,189,000	-102,115	-1.65	33,984,416	36,563,000	-2,578,584	-7.05
其他	76,642,000	6,086,885	6,189,000	-102,115	-1.65	33,984,416	36,563,000	-2,578,584	-7.05
建築及設備計畫	435,000	342,511		342,511		377,511	35,000	342,511	978.60
購建固定資產	435,000	342,511		342,511		377,511	35,000	342,511	978.60
本期賸餘(短絀)		-194,292		-194,292		2,308,172	35,000	2,308,172	
期初基金餘額	2,816,000					5,244,848	2,816,000	2,428,848	86.25
解繳公庫									
期末基金餘額	2,816,000					7,553,020	2,816,000	4,737,020	168.22

註：一、權利金收入：(當月+累計)係停車場權利金收入較預算增加所致。
 二、其他財產收入：(累計)係學校場租收入減少所致。
 三、雜項收入：(當月)資源回收收入較預算多所致。
 四、建築及設備計畫：(當月+累計)上年度保留款核銷完成所致。

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 4 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							6,086,885	6,189,000	-102,115	-1.65	
							33,984,416	36,563,000	-2,578,584	-7.05	
建築及設備計畫							342,511	0	342,511	0.00	
							377,511	35,000	342,511	978.60	

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 4 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	8,744,652		2,499,278	215,399,085
土地	100,865,000					100,865,000
土地改良物						
房屋及建築	200,422,372	105,575,197			1,129,911	93,717,264
機械及設備	17,900,106	9,579,439	8,504,652		1,000,676	15,824,643
交通及運輸設備	5,539,026	2,671,860			178,148	2,689,018
雜項設備	10,581,328	8,327,625	240,000		190,543	2,303,160
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：8,504,652(增置7,966,552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240,000元、報廢0元。
(註：5M4雜項設備120,000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 4 月份

4

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 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：8,504,652(增置7,966,552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240,000元、報廢0元。
(註：5M4雜項設備120,000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 4 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	執行數				比較增減	
						調整數	合計			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		377,511			377,511	100.00			
總計		777,511		377,511			377,511	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4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	1	273,959,100	100.00	負債	2	51,006,995	18.62
流動資產	11	26,508,041	9.68	流動負債	21	17,428,986	6.36
現金	1101	26,069,416	9.52	應付款項	2102	17,428,986	6.36
銀行存款	110102	25,965,416	9.48	應付代收款	210203	17,428,986	6.36
銀行存款-市庫存款	110102-1	7,449,020	2.72	其他負債	28	33,578,009	12.26
銀行存款-保管款	110102-2	18,516,396	6.76	什項負債	2801	33,578,009	12.26
零用及週轉金	110103	104,000	0.04	存入保證金	280104	1,526,035	0.56
預付款項	1108	438,625	0.16	應付退休及離職金	280106	286,074	0.10
預付費用	110804	438,625	0.16	應付代管資產	280107	31,765,900	11.60
預付費用-非預算類	110804-2	438,625	0.16	淨資產	3	222,952,105	81.38
長期貸墊款及準備金	12	286,074	0.10	淨資產	31	222,952,105	81.38
準備金	1203	286,074	0.10	淨資產	3101	222,952,105	81.38
退休及離職準備金	120301	286,074	0.10	累積餘額	310101	214,398,559	78.26
固定資產	14	215,399,085	78.62	本期賸餘	310102	8,553,546	3.12
土地	1401	100,865,000	36.82	合計：		273,959,100	
土地	140101	100,865,000	36.82				
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4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	93,717,264	34.21				
房屋建築及設備	140401	200,422,372	73.16				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-106,705,108	-38.95				
機械及設備	1405	15,824,643	5.78				
機械及設備	140501	26,404,758	9.64				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,580,115	-3.86				
交通及運輸設備	1406	2,689,018	0.98				
交通及運輸設備	140601	5,539,026	2.02				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,850,008	-1.04				
雜項設備	1407	2,303,160	0.84				
雜項設備	140701	10,821,328	3.95				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,518,168	-3.11				
其他資產	18	31,765,900	11.60				
什項資產	1801	31,765,900	11.60				
		2,548,960				2,548,960	
		2,548,960				2,548,960	

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。

信託代理與保證負債

應付保證品

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4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		
代管資產	180106	31,765,900	11.60				
代管資產—土地	180106-1	31,765,900	11.60				
合計：		273,959,100					
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

收入支出表

中華民國112年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,377,904	45,037,240
財產收益	187,800	8,132,735
利息收入	45,000	301,594
財產交易收入	142,800	7,829,041
其他財產收入		2,100
政府撥入收入	6,189,000	36,359,000
公庫撥款收入	6,189,000	36,359,000
其他收入	1,104	545,505
受贈收入		538,100
雜項收入	1,104	7,405
支出	6,744,201	36,483,694
人事支出	5,536,216	32,366,096
人事費	5,536,216	32,366,096
業務支出	506,910	1,542,825
業務費	506,910	1,542,825
折舊、折耗及攤銷	657,316	2,499,278
折舊	657,316	2,499,278
固定資產折舊	43,759	75,495
其他支出	43,759	75,495
其他(短絀)	-366,297	8,553,546
本期賸餘(短絀)		214,398,559
期初淨資產		222,952,105
解繳公庫		
期末淨資產		

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 4 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	36,670,099	8,367,141	45,037,240	收入
財產收入	303,694	7,829,041	8,132,735	財產收益
政府撥入收入	36,359,000		36,359,000	政府撥入收入
其他收入	7,405	538,100	545,505	其他收入
基金用途	34,361,927	2,121,767	36,483,694	支出
用人費用	32,366,096		32,366,096	人事支出
服務費用	1,335,313	207,512	1,542,825	業務支出
材料及用品費	186,282	-186,282		
稅捐及規費(強制費)	11,230	-11,230		
會費、捐助、補助、分攤、照	10,000	-10,000		
護、救濟與交流活動費				
購建固定資產、無形資產及非	377,511	-377,511		
理財目的之長期投資				
其他	75,495	2,499,278	2,499,278	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,308,172	6,245,374	75,495	其他支出
期初基金餘額	5,244,848	209,153,711	8,553,546	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			214,398,559	期初淨資產
期末基金餘額	7,553,020	215,399,085	222,952,105	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4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	69,027,000	32,366,096	-36,660,904	-53.11
11 正式員額薪資	40,664,000	21,642,448	-19,021,552	-46.78
113 職員薪資	40,266,000	21,476,498	-18,789,502	-46.66
114 工員薪資	398,000	165,950	-232,050	-58.30
12 聘僱及兼職人員薪資	1,552,000	432,523	-1,119,477	-72.13
122 約僱職員薪金	592,000	264,000	-328,000	-55.41
124 兼職人員酬金	960,000	168,523	-791,477	-82.45
13 超時工作報酬	1,258,000		-1,258,000	-100.00
131 加班費	1,258,000		-1,258,000	-100.00
15 獎金	14,120,000	6,891,027	-7,228,973	-51.20
151 考績獎金	7,125,000	533,060	-6,591,940	-92.52
152 年終獎金	6,945,000	6,357,967	-587,033	-8.45
15Y 其他獎金	50,000		-50,000	-100.00
16 退休及卹償金	5,531,000	1,799,113	-3,731,887	-67.47
161 職員退休及離職金	5,507,000	1,799,113	-3,707,887	-67.33
162 工員退休及離職金	24,000		-24,000	-100.00
18 福利費	5,902,000	1,600,985	-4,301,015	-72.87
181 分擔員工保險費	5,502,000	1,560,985	-3,941,015	-71.63
18Y 其他福利費	400,000	40,000	-360,000	-90.00
2 服務費用	5,644,000	1,335,313	-4,308,687	-76.34
21 水電費	1,216,000	191,572	-1,024,428	-84.25
212 工作場所電費	1,147,000	179,297	-967,703	-84.37
214 工作場所水費	69,000	12,275	-56,725	-82.21
22 郵電費	49,000	10,906	-38,094	-77.74
222 電話費	49,000	10,906	-38,094	-77.74
23 旅運費	15,000	1,731	-13,269	-88.46

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4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	1,731	-13,269	-88.46
24 印刷裝訂及廣告費	7,000		-7,000	-100.00
241 印刷裝訂費	7,000		-7,000	-100.00
25 修理保養及房屋修護費	1,297,000	228,687	-1,068,313	-82.37
252 一般修護費	712,000	143,927	-568,073	-79.79
255 機械及設備修護費	206,000	65,448	-140,552	-68.23
256 交通及運輸修護費	85,000	7,342	-77,658	-91.36
257 雜項設備修護費	294,000	11,970	-282,030	-95.93
26 保險費	17,000	600	-16,400	-96.47
264 交通及運輸設備保險費	13,000	600	-12,400	-95.38
26Y 其他保險費	4,000		-4,000	-100.00
27 一般服務費	2,793,000	861,817	-1,931,183	-69.14
279 外包費	1,596,000	428,109	-1,167,891	-73.18
27D 計時與計件人員酬金	1,197,000	433,708	-763,292	-63.77
28 專業服務費	178,000	40,000	-138,000	-77.53
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	17,500	-34,500	-66.35
28Y 其他專業服務費	90,000	22,500	-67,500	-75.00
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	186,282	-1,138,718	-85.94
31 使用材料費	44,000	24,000	-20,000	-45.45
312 燃料	44,000	24,000	-20,000	-45.45
32 用品消耗	1,281,000	162,282	-1,118,718	-87.33
321 辦公(事務)用品	347,000	79,991	-267,009	-76.95
322 報章雜誌	70,000	4,500	-65,500	-93.57

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4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	71,789	-775,211	-91.52
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	435,000	377,511	-57,489	-13.22
51 購置機械及設備	435,000	377,511	-57,489	-13.22
514 購置雜項設備	121,000	257,511	136,511	112.82
516 購置雜項設備	314,000	120,000	-194,000	-61.78
6 稅捐及規費(強制費)	24,000	11,230	-12,770	-53.21
64 消費與行為稅	15,000	11,230	-3,770	-25.13
646 使用牌照稅	15,000	11,230	-3,770	-25.13
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	75,495	-516,505	-87.25
91 其他支出	592,000	75,495	-516,505	-87.25
91Y 其他	592,000	75,495	-516,505	-87.25
合計	77,077,000	34,361,927	-42,715,073	-55.42