

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5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 10-11	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 1-13	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 5 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				
				金 額	%	金 額	%	
基金來源								
財產收入	77,077,000	6,451,703	6,301,000	150,703	2.39	43,121,802	222,802	0.52
財產處分收入	522,000	700		700		304,394	72,394	31.20
權利金收入	420,000	700		700		700	700	
利息收入	12,000							
其他財產收入	90,000					301,594	91,594	43.62
政府撥入收入	74,627,000	5,552,000	5,552,000			2,100	-19,900	-90.45
公庫撥款收入	74,627,000	5,552,000	5,552,000			41,911,000	41,911,000	
教學收入	1,660,000	798,000	623,000	175,000	28.09	798,000	175,000	28.09
學雜費收入	1,660,000	798,000	623,000	175,000	28.09	798,000	175,000	28.09
其他收入	268,000	101,003	126,000	-24,997	-19.84	108,408	-24,592	-18.49
雜項收入	268,000	101,003	126,000	-24,997	-19.84	108,408	-24,592	-18.49
基金用途	77,077,000	6,032,590	6,301,000	-268,410	-4.26	40,394,517	-2,504,483	-5.84
國民教育計畫	76,642,000	6,032,590	6,301,000	-268,410	-4.26	40,017,006	-2,846,994	-6.64
其他								
建築及設備計畫	435,000	6,032,590	6,301,000	-268,410	-4.26	40,017,006	-2,846,994	-6.64
購建固定資產	435,000					377,511	342,511	978.60
本期購餘(短絀)		419,113		419,113		377,511	342,511	978.60
解繳公庫	2,816,000					2,727,285	2,727,285	
期末基金餘額	2,816,000					5,244,848	2,428,848	86.25
其他						7,972,133	5,156,133	183.10

註：一、財產處份收入：(當月+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：(累計)係停車場權利金收入較預算增加所致。
 三、學雜費收入：(當月+累計)係補助幼兒園學費較預算減少所致。
 四、雜項收入：(當月+累計)幼兒學生活動費較預算減少所致。
 五、建築及設備計畫：(當月+累計)上年度保留款撥額完成所致。

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 5 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			本月數	累計數				6,032,590	6,301,000		-268,410	-4.26
			本月數	累計數				40,017,006	42,864,000		-2,846,994	-6.64
建築及設備計畫			本月數	累計數				0	0		0	0.00
			本月數	累計數				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 5 月份

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	8,814,652	596,026	2,571,942	214,800,395
土地	100,865,000					100,865,000
土地改良物						
房屋及建築	200,422,372	105,575,197			1,412,387	93,434,788
機械及設備	17,900,106	9,579,439	8,504,652	276,900	1,011,181	15,537,238
交通及運輸設備	5,539,026	2,671,860	70,000		224,996	2,712,170
雜項設備	10,581,328	8,327,625	240,000	319,126	-76,622	2,251,199
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						

單位：新臺幣元

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240,000元、報廢319,126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 5 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：8,504,652(增置7,966,552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240,000元、報廢319,126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 5 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		執行數				比較增減
						金額	%	金額	%			
建築及設備計畫 租賃權益改良												
總計	342,511	435,000			377,511	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5月31日

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	275,310,249	100.00	負債	2	52,537,721	19.08
流動資產	11	28,454,547	10.34	流動負債	21	18,820,355	6.84
現金	1101	27,952,044	10.15	應付款項	2102	18,820,355	6.84
銀行存款	110102	27,848,044	10.12	應付代收款	210203	18,820,355	6.84
銀行存款—市庫存款	110102-1	7,868,133	2.86	其他負債	28	33,717,366	12.25
銀行存款—保管款	110102-2	19,979,911	7.26	什項負債	2801	33,717,366	12.25
零用及週轉金	110103	104,000	0.04	存入保證金	280104	1,662,059	0.60
預付款項	1108	502,503	0.18	應付退休及離職金	280106	289,407	0.11
預付費用	110804	502,503	0.18	應付代管資產	280107	31,765,900	11.54
預付費用—非預算類	110804-2	502,503	0.18	淨資產	3	222,772,528	80.92
長期貸墊款及準備金	12	289,407	0.11	淨資產	31	222,772,528	80.92
準備金	1203	289,407	0.11	淨資產	3101	222,772,528	80.92
退休及離職準備金	120301	289,407	0.11	累積餘額	310101	214,398,559	77.88
固定資產	14	214,800,395	78.02	本期賺餘	310102	8,373,969	3.04
土地	1401	100,865,000	36.64	合計：		275,310,249	
土地	140101	100,865,000	36.64				
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5月31日

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	93,434,788	33.94				
房屋建築及設備	140401	200,422,372	72.80				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-106,987,584	-38.86				
機械及設備	1405	15,537,238	5.64				
機械及設備	140501	26,127,858	9.49				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,590,620	-3.85				
交通及運輸設備	1406	2,712,170	0.99				
交通及運輸設備	140601	5,609,026	2.04				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,896,856	-1.05				
雜項設備	1407	2,251,199	0.82				
雜項設備	140701	10,502,202	3.81				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,251,003	-3.00				
其他資產	18	31,765,900	11.54				
什項資產	1801	31,765,900	11.54				
		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。

單位：新臺幣元

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5月31日

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	11.54				
代管資產—土地	180106-1	31,765,900	11.54				
合計：		275,310,249					
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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,521,703	51,558,943
財產收益	70,700	8,203,435
利息收入		301,594
廢舊物品售價收入	700	700
財產交易利益	70,000	7,899,041
其他財產收入		2,100
政府撥入收入	5,552,000	41,911,000
公庫撥款收入	5,552,000	41,911,000
學費收入	798,000	798,000
學雜費收入	798,000	798,000
其他收入	101,003	646,508
受贈收入		538,100
雜項收入	101,003	108,408
支出	6,701,280	43,184,974
人事支出	5,322,709	37,688,805
業務支出	5,322,709	37,688,805
業務損失	461,453	2,004,278
財產損失	461,453	2,004,278
財產折舊	3,860	3,860
財產折舊及攤銷	3,860	3,860
折舊、折耗及攤銷	664,830	3,164,108
折舊、折耗及攤銷	664,830	3,164,108
固定資產折舊	248,428	323,923
其他支出	248,428	323,923
其他支出		

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5月份

科目	金額		單位：新臺幣元
	本月數	累計數	
本期賸餘(短絀)	-179,577		
期初淨資產		8,373,969	
解繳公庫		214,398,559	
期末淨資產		222,772,528	

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 5 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	43,121,802	8,437,141	51,558,943	收入
財產收入	304,394	7,899,041	8,203,435	財產收益
政府撥入收入	41,911,000		41,911,000	政府撥入收入
教學收入	798,000		798,000	教學收入
其他收入	108,408	538,100	646,508	其他收入
基金用途	40,394,517	2,790,457	43,184,974	支出
用人費用	37,688,805		37,688,805	人事支出
服務費用	1,707,669	296,609	2,004,278	業務支出
材料及用品費	270,879	-270,879		
稅捐及規費(強制費)	15,730	-15,730		
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	3,860	3,860	財產損失
理財目的之長期投資		-377,511		
其他	323,923	3,164,108	3,164,108	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,727,285	5,646,684	323,923	其他支出
基金餘額	5,244,848	209,153,711	8,373,969	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			214,398,559	期初淨資產
期末基金餘額	7,972,133	214,800,395	222,772,528	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5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	%
1 用人費用	69,027,000	37,688,805	-31,338,195	-45.40
11 正式員額薪資	40,664,000	25,956,228	-14,707,772	-36.17
113 職員薪金	40,266,000	25,785,852	-14,480,148	-35.96
114 員工工資	398,000	170,376	-227,624	-57.19
12 聘僱及兼職人員薪資	1,552,000	539,127	-1,012,873	-65.26
122 約僱職員薪金	592,000	316,800	-275,200	-46.49
124 兼職人員酬金	960,000	222,327	-737,673	-76.84
13 起時工作報酬	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	2,259,847	-3,271,153	-59.14
161 職員退休及離職金	5,507,000	2,259,847	-3,247,153	-58.96
162 員工退休及離職金	24,000		-24,000	-100.00
18 福利費	5,902,000	2,042,576	-3,859,424	-65.39
181 分擔員工保險費	5,502,000	1,987,036	-3,514,964	-63.89
18Y 其他福利費	400,000	55,540	-344,460	-86.12
2 服務費用	5,644,000	1,707,669	-3,936,331	-69.74
21 水電費	1,216,000	248,519	-967,481	-79.56
212 工作場所電費	1,147,000	236,244	-910,756	-79.40
214 工作場所水費	69,000	12,275	-56,725	-82.21
22 郵電費	49,000	14,603	-34,397	-70.20
222 電話費	49,000	14,603	-34,397	-70.20
23 旅運費	15,000	1,731	-13,269	-88.46

單位：新臺幣元

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5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	%
231 國內旅費	15,000	1,731	-13,269	-88.46
24 印刷裝訂廣告費	7,000		-7,000	-100.00
25 印刷裝訂及裝固費	7,000		-7,000	-100.00
252 修理保養及修護費	1,297,000	285,152	-1,011,848	-78.01
255 機械及設備修護費	712,000	159,530	-552,470	-77.59
256 交通及運輸修護費	206,000	104,195	-101,805	-49.42
257 雜項設備修護費	85,000	7,657	-77,343	-90.99
26 保險費	294,000	13,770	-280,230	-95.32
264 交通及運輸設備保險費	17,000	600	-16,400	-96.47
26Y 其他保險費	13,000	600	-12,400	-95.38
27 一般服務費	4,000		-4,000	-100.00
279 外包費	2,793,000	1,108,149	-1,684,851	-60.32
27D 計時與計件人員酬金	1,596,000	582,108	-1,013,892	-63.53
28 專業服務費	1,197,000	526,041	-670,959	-56.05
285 講課鐘點費、稿費、出席審查及查詢費	178,000	47,500	-130,500	-73.31
287 委託檢驗(定)試驗認證費	36,000		-36,000	-100.00
28Y 其他專業服務費	52,000	17,500	-34,500	-66.35
29 公共關係費	90,000	30,000	-60,000	-66.67
291 材料及用品費	72,000	1,415	-70,585	-98.03
3 材料及用品費	72,000	1,415	-70,585	-98.03
31 使用材料費	1,325,000	270,879	-1,054,121	-79.56
312 燃料	44,000	32,000	-12,000	-27.27
32 用品消耗	44,000	32,000	-12,000	-27.27
321 辦公(事務)用品	1,281,000	238,879	-1,042,121	-81.35
322 報章雜誌	347,000	110,629	-236,371	-68.12
	70,000	9,000	-61,000	-87.14

單位：新臺幣元

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5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	113,248	-733,752	-86.63
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	15,730	-8,270	-34.46
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			
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	-9,000	-100.00
74	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	10,000	-20,000	-66.67
744	慰問、照護及補助金	30,000	10,000	-20,000	-66.67
9	其他	592,000	323,923	-268,077	-66.67
91	其他支出	592,000	323,923	-268,077	-45.28
91Y	其他	592,000	323,923	-268,077	-45.28
合	計	77,077,000	40,394,517	-36,682,483	-47.59

單位：新臺幣元