

# 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

目次

中華民國112年6月份

主辦會計人員

會計室徐庭瑜  
主

基金主持人

基隆市安樂區安樂國民小學  
校長 蕭玉盈  
校

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 20	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 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	法 定 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	6,268,892	6,236,000	32,892	0.53	49,390,694	49,135,000	255,694	0.52
財產處分收入	522,000	61,192	28,000	33,192	118.54	365,586	260,000	105,586	40.61
權利金收入	420,000					700		700	
利息收入	12,000	49,792	6,000	43,792	729.87	301,594	210,000	91,594	43.62
其他財產收入	90,000	11,400	22,000	-10,600	-48.18	49,792	6,000	43,792	729.87
政府撥入收入	74,627,000	6,207,000	6,207,000			13,500	44,000	-30,500	-69.32
公庫撥款收入	74,627,000	6,207,000	6,207,000			48,118,000	48,118,000		
教學收入	1,660,000					798,000	623,000	175,000	28.09
學雜費收入	1,660,000					798,000	623,000	175,000	28.09
其他收入	268,000	700	1,000	-300	-30.00	109,108	134,000	-24,892	-18.58
雜項收入	268,000	700	1,000	-300	-30.00	109,108	134,000	-24,892	-18.58
基金用途									
國民教育計畫	77,077,000	6,305,484	6,236,000	69,484	1.11	46,700,001	49,135,000	-2,434,999	-4.96
其他	76,642,000	6,253,824	6,236,000	17,824	0.29	46,270,830	49,100,000	-2,829,170	-5.76
建築及設備計畫	76,642,000	6,253,824	6,236,000	17,824	0.29	46,270,830	49,100,000	-2,829,170	-5.76
購建固定資產	435,000	51,660		51,660		429,171	35,000	394,171	1,126.20
購建固定資產	435,000	51,660		51,660		429,171	35,000	394,171	1,126.20
本期賸餘(短絀)		-36,592		-36,592					
本期賸餘(短絀)		-36,592		-36,592					
解繳公庫	2,816,000					2,690,693	2,816,000	2,690,693	86.25
解繳公庫	2,816,000					2,690,693	2,816,000	2,690,693	86.25
期末基金餘額						7,935,541	2,816,000	5,119,541	181.80

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。(累計)係停車場權利金收入較預算增加所致。三、利息收入：(當月+累計)係保管基金專戶利息收入較預算計多所致。四、其他財產收入：(當月+累計)係場地租借收入較預算減少所致。五、學雜費收入：(累計)係補助幼兒園學費收入較預算增加。六、雜項收入：(當月+累計)幼兒學生生活活動費較預算減少所致。七、建築及設備計畫：(當月+累計)上半年執行數提前完成。

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 6 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			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減 金額	比較增減 %			
國民教育計畫		本月數										
		累計數										
建築及設備計畫		本月數										
		累計數										
			6,253,824				6,236,000		17,824		0.29	
			46,270,830				49,100,000		-2,829,170		-5.76	
			51,660				0		51,660		0.00	
			429,171				35,000		394,171		1126.20	

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 6 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	8,866,312	596,026	3,235,507	214,188,490
土地	100,865,000					100,865,000
土地改良物						
房屋及建築	200,422,372	105,575,197			1,694,866	93,152,309
機械及設備	17,900,106	9,579,439	8,504,652	276,900	1,294,257	15,254,162
交通及運輸設備	5,539,026	2,671,860	70,000		270,687	2,666,479
雜項設備	10,581,328	8,327,625	291,660	319,126	-24,303	2,250,540
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291,660元、報廢319,126元。  
 (註：5M4雜項設備171,660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 6 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291,660元、報廢319,126元。  
 (註：5M4雜項設備171,660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 6 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	%			金 額
建築及設備計畫												
土地												
土地												
購建中固定資產												
土地改良物												
土地改良物												
購建中固定資產												
房屋及建築												
房屋及建築												
購建中固定資產												
機械及設備	222,511	121,000			257,511	257,511	257,511	100.00	257,511	100.00		
機械及設備	222,511	121,000			257,511	257,511	257,511	100.00	257,511	100.00		
購建中固定資產												
交通及運輸設備												
交通及運輸設備												
購建中固定資產												
雜項設備	120,000	314,000			120,000	120,000	171,660	143.05	171,660	143.05	51,660	43.05
雜項設備	120,000	314,000			120,000	120,000	171,660	143.05	171,660	143.05	51,660	43.05
購建中固定資產												
租賃資產												
租賃資產												

雙語教室採購提早完成所致





# 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6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	270,762,249	100.00	負債	2	48,638,218	17.96
流動資產	11	24,515,103	9.05	流動負債	21	14,643,503	5.41
現金	1101	24,017,025	8.87	應付款項	2102	14,643,503	5.41
銀行存款	110102	23,913,025	8.83	應付代收款	210203	14,643,503	5.41
銀行存款—市庫存款	110102-1	7,831,541	2.89	其他負債	28	33,994,715	12.56
銀行存款—保管款	110102-2	16,081,484	5.94	什項負債	2801	33,994,715	12.56
零用及週轉金	110103	104,000	0.04	存入保證金	280104	1,936,059	0.72
預付款項	1108	498,078	0.18	應付退休及離職金	280106	292,756	0.11
預付費用	110804	498,078	0.18	應付代管資產	280107	31,765,900	11.73
預付費用—非預算類	110804-2	498,078	0.18	淨資產	3	222,124,031	82.04
長期貸墊款及準備金	12	292,756	0.11	淨資產	31	222,124,031	82.04
準備金	1203	292,756	0.11	淨資產	3101	222,124,031	82.04
退休及離職準備金	120301	292,756	0.11	累積餘額	310101	214,398,559	79.18
固定資產	14	214,188,490	79.11	本期賸餘	310102	7,725,472	2.85
土地	1401	100,865,000	37.25	合計：		270,762,249	
土地	140101	100,865,000	37.25				
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6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	93,152,309	34.40				
房屋建築及設備	140401	200,422,372	74.02				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-107,270,063	-39.62				
機械及設備	1405	15,254,162	5.63				
機械及設備	140501	26,127,858	9.65				
累計折舊-機械及設備	140502	-10,873,696	-4.02				
交通及運輸設備	1406	2,666,479	0.98				
交通及運輸設備	140601	5,609,026	2.07				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,942,547	-1.09				
雜項設備	1407	2,250,540	0.83				
雜項設備	140701	10,553,862	3.90				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,303,322	-3.07				
其他資產	18	31,765,900	11.73				
什項資產	1801	31,765,900	11.73				
		1,274,480				1,274,480	
		1,274,480				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

## 平衡表

中華民國112年6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	11.73				
代管資產—土地	180106-1	31,765,900	11.73				
合計：		270,762,249					
						1,274,480	
						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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額		累計數
	本月數	金額	
收入			
財產收益	6,268,892		57,827,835
利息收入	61,192		8,264,627
廢舊物品售價收入	49,792		351,386
其他財產收入			700
政府撥入收入	11,400		7,899,041
公庫撥款收入			13,500
教學收入	6,207,000		48,118,000
學雜費收入	6,207,000		48,118,000
其他收入			798,000
受贈收入	700		798,000
雜項收入			647,208
支出			
人事支出	700		538,100
人事支出			109,108
業務支出	6,917,389		50,102,363
業務支出	5,301,664		42,990,469
業務支出	5,301,664		42,990,469
財產損失	691,278		2,695,556
財產損失	691,278		2,695,556
財產損失			3,860
財產損失			3,860
折舊及攤銷	663,565		3,827,673
折舊及攤銷	663,565		3,827,673
折舊及攤銷	260,882		584,805
折舊及攤銷	260,882		584,805
其他支出	260,882		584,805
其他支出	260,882		584,805

# 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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-648,497	7,725,472
期初淨資產		214,398,559
解繳公庫		
期末淨資產		222,124,031

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 6 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	49,390,694	8,437,141	57,827,835	收入
財產收入	365,586	7,899,041	8,264,627	財產收益
政府撥入收入	48,118,000		48,118,000	政府撥入收入
教學收入	798,000		798,000	教學收入
其他收入	109,108	538,100	647,208	其他收入
基金用途	46,700,001	3,402,362	50,102,363	支出
用人費用	42,990,469		42,990,469	人事支出
服務費用	2,267,253	428,303	2,695,556	業務支出
材料及用品費	390,573	-390,573		
稅捐及規費(強制費)	15,730	-15,730		
會費、捐助、補助、分攤、照	22,000	-22,000		
護、救濟與交流活動費				
購建固定資產、無形資產及非	429,171	3,860	3,860	財產損失
理財目的之長期投資		-429,171		
其他	584,805	3,827,673	3,827,673	折舊、折耗及攤銷
本期賺餘(短絀)	2,690,693	5,034,779	584,805	其他支出
期初基金餘額	5,244,848	209,153,711	7,725,472	本期賺餘(短絀)
解繳公庫			214,398,559	期初淨資產
期末基金餘額	7,935,541	214,188,490	222,124,031	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6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	42,990,469	-26,036,531	-37.72
11 正式員額薪資	40,664,000	30,168,298	-10,495,702	-25.81
113 職員薪金	40,266,000	29,997,922	-10,268,078	-25.50
114 工員工資	398,000	170,376	-227,624	-57.19
12 聘僱及兼職人員薪資	1,552,000	645,046	-906,954	-58.44
122 約僱職員薪金	592,000	369,600	-222,400	-37.57
124 兼職人員酬金	960,000	275,446	-684,554	-71.31
13 超時工作報酬	1,258,000	33,190	-1,224,810	-97.36
131 加班費	1,258,000	33,190	-1,224,810	-97.36
15 獎金	14,120,000	6,924,217	-7,195,783	-50.96
151 考績獎金	7,125,000	566,250	-6,558,750	-92.05
152 年終獎金	6,945,000	6,357,967	-587,033	-8.45
15Y 其他獎金	50,000	50,000	-50,000	-100.00
16 退休及卹償金	5,531,000	2,720,020	-2,810,980	-50.82
161 職員退休及離職金	5,507,000	2,720,020	-2,786,980	-50.61
162 工員退休及離職金	24,000		-24,000	-100.00
18 福利費	5,902,000	2,499,698	-3,402,302	-57.65
181 分擔員工保險費	5,502,000	2,412,158	-3,089,842	-56.16
18Y 其他福利費	400,000	87,540	-312,460	-78.12
2 服務費用	5,644,000	2,267,253	-3,376,747	-59.83
21 水電費	1,216,000	359,243	-856,757	-70.46
212 工作場所電費	1,147,000	340,545	-806,455	-70.31
214 工作場所水費	69,000	18,698	-50,302	-72.90
22 郵電費	49,000	23,110	-25,890	-52.84
222 電話費	49,000	23,110	-25,890	-52.84
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6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 印刷裝訂與廣告費	7,000		-7,000	-100.00
241 印刷及裝訂費	7,000		-7,000	-100.00
25 修理保養及保固費	1,297,000	422,144	-874,856	-67.45
252 一般房屋修繕費	712,000	263,653	-448,347	-62.97
255 機械及設備修護費	206,000	118,835	-87,165	-42.31
256 交通及運輸設備修護費	85,000	18,034	-66,966	-78.78
257 雜項設備修護費	294,000	21,622	-272,378	-92.65
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	1,368,781	-1,424,219	-50.99
279 外包費	1,596,000	750,407	-845,593	-52.98
27D 計時與計件人員酬金	1,197,000	618,374	-578,626	-48.34
28 專業服務費	178,000	68,500	-109,500	-61.52
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	36,000	6,000	-30,000	-83.33
287 委託檢驗(定)試驗認證費	52,000	25,000	-27,000	-51.92
28Y 其他專業服務費	90,000	37,500	-52,500	-58.33
29 公共關係費	72,000	23,144	-48,856	-67.86
291 公共關係費	72,000	23,144	-48,856	-67.86
3 材料及用品費	1,325,000	390,573	-934,427	-70.52
31 使用材料費	44,000	40,330	-3,670	-8.34
312 燃料	44,000	40,330	-3,670	-8.34
32 用品消耗	1,281,000	350,243	-930,757	-72.66
321 辦公(事務)用品	347,000	137,708	-209,292	-60.31
322 報章雜誌	70,000	28,800	-41,200	-58.86



# 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6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	177,733	-669,267	-79.02
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	435,000	429,171	-5,829	-1.34
51 購建固定資產	435,000	429,171	-5,829	-1.34
514 購置機械及設備	121,000	257,511	136,511	112.82
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	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	22,000	-8,000	-26.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	22,000	-8,000	-26.67
744 慰問、照護及補助金	30,000	22,000	-8,000	-26.67
9 其他	592,000	584,805	-7,195	-1.22
91 其他支出	592,000	584,805	-7,195	-1.22
91Y 其他	592,000	584,805	-7,195	-1.22
合計	77,077,000	46,700,001	-30,376,999	-39.41