

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7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 蕭玉璽

頁一

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 7 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		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	6,550,750	6,704,000	-153,250	-2.29	55,941,444	55,839,000	102,444	0.18
財產處分收入	522,000	55,900	210,000	-154,100	-73.38	421,486	470,000	-48,514	-10.32
權利金收入	420,000	45,000	210,000	-165,000	-78.57	346,594	420,000	-73,406	-17.48
利息收入	12,000	10,900		10,900		49,792	6,000	43,792	729.87
其他財產收入	90,000	10,900		10,900		24,400	44,000	-19,600	-44.55
政府撥入收入	74,627,000	6,494,000	6,494,000			54,612,000	54,612,000		
公庫撥款收入	74,627,000	6,494,000	6,494,000			54,612,000	54,612,000		
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	850		850		109,958	134,000	-24,042	-17.94
雜項收入	268,000	850		850		109,958	134,000	-24,042	-17.94
基金用途									
國民教育計畫	77,077,000	4,586,997	6,704,000	-2,117,003	-31.58	51,286,998	55,839,000	-4,552,002	-8.15
其他	76,642,000	4,586,997	6,304,000	-1,717,003	-27.24	50,857,827	55,404,000	-4,546,173	-8.21
建築及設備計畫	76,642,000	4,586,997	6,304,000	-1,717,003	-27.24	50,857,827	55,404,000	-4,546,173	-8.21
購建固定資產	435,000		400,000	-400,000	-100.00	429,171	435,000	-5,829	-1.34
本期購餘(短絀)	435,000		400,000	-400,000	-100.00	429,171	435,000	-5,829	-1.34
本期購餘(短絀)		1,963,753		1,963,753		4,654,446	2,816,000	4,654,446	86.25
期初基金餘額	2,816,000					5,244,848	2,816,000	2,428,848	
解繳公庫									
期末基金餘額	2,816,000					9,899,294	2,816,000	7,083,294	251.54

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。二、權利金收入：(當月+累計)係光電權租金收入尚未入庫所致。三、利息收入：(當月+累計)係保管基金專戶利息收入較預計多所致。四、其他財產收入：(當月)係場地租借收入較預計多，(累計)係場地租借收入較預計少所致。
 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)幼兒生生活動費較預算減少所致。
 七、國民教育計畫：(當月+累計)人事費用依實際情形支用。八、建築及設備計畫：(當月+累計)上半年度保留款核銷完成所致及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 7 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	項目	單位	本月數		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					4,586,997	6,304,000	-1,717,003	-27.24	
			累計數				50,857,827	55,404,000	-4,546,173	-8.21		
建築及設備計畫			本月數				0	400,000	-400,000	-100.00		
			累計數				429,171	435,000	-5,829	-1.34		

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 7 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	9,306,372	596,026	3,905,663	213,958,394
土地	100,865,000					100,865,000
土地改良物						
房屋及建築	200,422,372	105,575,197			1,977,342	92,869,833
機械及設備	17,900,106	9,579,439	8,914,712	276,900	1,583,953	15,374,526
交通及運輸設備	5,539,026	2,671,860	70,000		316,380	2,620,786
雜項設備	10,581,328	8,327,625	321,660	319,126	27,988	2,228,249
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：8,914,712(增置8,376,612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321,660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 7 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：8,914,712(增置8,376,612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321,660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 7 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	本年度核准先行辦理數		調整數	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											
土地											
土地											
購建中國定資產											
土地改良物											
土地改良物											
購建中國定資產											
房屋及建築											
房屋及建築											
購建中國定資產											
機械及設備	222,511	121,000			343,511	257,511		257,511	74.96	-86,000	-25.04
機械及設備	222,511	121,000			343,511	257,511		257,511	74.96	-86,000	-25.04
購建中國定資產											
交通及運輸設備											
交通及運輸設備											
購建中國定資產											
雜項設備	120,000	314,000			434,000	171,660		171,660	39.55	-262,340	-60.45
雜項設備	120,000	314,000			434,000	171,660		171,660	39.55	-262,340	-60.45
購建中國定資產											
租賃資產											
租賃資產											
租賃權益改良											

儘速辦理

儘速辦理

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 7 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		累計執行數		比較增減				
						實支數	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			777,511	429,171		429,171	55.20	-348,340	-44.80	
總計					777,511	429,171		429,171	55.20	-348,340	-44.80	

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7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				負債			
流動資產				流動負債			
現金	11	268,029,940	100.00	應付款項	21	44,172,252	16.48
銀行存款	1101	22,009,549	8.21	應付代收款	2102	10,180,397	3.80
銀行存款—市庫存款	110102	21,449,995	8.00	其他負債	210203	10,180,397	3.80
銀行存款—保管款	110102-1	21,345,995	7.96	什項負債	28	10,180,397	3.80
銀行存款—週轉金	110102-2	9,795,294	3.65	存入保證金	2801	33,991,855	12.68
零用及週轉金	110103	11,550,701	4.31	應付退休及離職金	280104	33,991,855	12.68
預付款項	1108	104,000	0.04	應付代管資產	280106	1,929,858	0.72
預付費用	110804	559,554	0.21	淨資產	280107	296,097	0.11
預付費用—非預算類	110804-2	559,554	0.21	淨資產	3	31,765,900	11.85
長期貸墊款及準備金	12	559,554	0.21	淨資產	31	223,857,688	83.52
準備金	1203	296,097	0.11	淨資產	3101	223,857,688	83.52
退休及離職準備金	120301	296,097	0.11	累積餘額	310101	223,857,688	83.52
固定資產	14	213,958,394	79.83	本期勝餘	310102	214,398,559	79.99
土地	1401	100,865,000	37.63	合計：		9,459,129	3.53
土地	140101	100,865,000	37.63			268,029,940	
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7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	92,869,833	34.65				
房屋建築及設備	140401	200,422,372	74.78				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-107,552,539	-40.13				
機械及設備	1405	15,374,526	5.74				
機械及設備	140501	26,537,918	9.90				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,163,392	-4.16				
交通及運輸設備	1406	2,620,786	0.98				
交通及運輸設備	140601	5,609,026	2.09				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,988,240	-1.11				
雜項設備	1407	2,228,249	0.83				
雜項設備	140701	10,583,862	3.95				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,355,613	-3.12				
其他資產	18	31,765,900	11.85				
什項資產	1801	31,765,900	11.85				
		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。

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7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		
代管資產	180106	31,765,900	11.85				
代管資產—土地	180106-1	31,765,900	11.85				
合計：		268,029,940					
				信託代理與保證負債		1,274,480	
				應付保證品		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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額		累計數
	本月數		
收入			
財產收益	6,990,810		64,818,645
財產孳息收入	495,960		8,760,587
廢舊物品售價收入	45,000		396,386
財產交易利益			700
其他財產收入	440,060		8,339,101
政府撥入收入	10,900		24,400
公庫撥款收入	6,494,000		54,612,000
教學收入	6,494,000		54,612,000
學費收入			798,000
其他收入			798,000
受贈收入	850		648,058
雜項收入			538,100
支出			109,958
人事支出			55,359,516
業務支出	5,257,153		47,117,764
財產損失	4,127,295		47,117,764
折舊及攤銷	459,702		3,155,258
其他支出	459,702		3,155,258
財產折舊及攤銷			3,860
其他折舊及攤銷	670,156		3,860
其他資產折舊	670,156		4,497,829
其他資產折舊			4,497,829
其他支出			584,805
其他支出			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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期購餘(短絀)	1,733,657	9,459,129
期初淨資產		214,398,559
解繳公庫		
期末淨資產		223,857,688

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 7 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	55,941,444	8,877,201	64,818,645	收入
財產收入	421,486	8,339,101	8,760,587	財產收益
政府撥入收入	54,612,000		54,612,000	政府撥入收入
教學收入	798,000		798,000	教學收入
其他收入	109,958	538,100	648,058	其他收入
基金用途	51,286,998	4,072,518	55,359,516	支出
用人費用	47,117,764		47,117,764	人事支出
服務費用	2,676,722	478,536	3,155,258	業務支出
材料及用品費	440,806	-440,806		
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	4,497,829	4,497,829	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,654,446	4,804,683	584,805	其他支出
期初基金餘額	5,244,848	209,153,711	9,459,129	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			214,398,559	期初淨資產
期末基金餘額	9,899,294	213,958,394	223,857,688	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7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	47,117,764	-21,909,236	-31.74
11 正式員額薪資	40,664,000	33,239,444	-7,424,556	-18.26
113 職員薪資	40,266,000	33,069,068	-7,196,932	-17.87
114 工員薪資	398,000	170,376	-227,624	-57.19
12 聘僱及兼職人員薪資	1,552,000	785,314	-766,686	-49.40
122 約僱職員薪金	592,000	422,400	-169,600	-28.65
124 兼職人員酬金	960,000	362,914	-597,086	-62.20
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	-100.00
16 退休及卹償金	5,531,000	3,173,850	-2,357,150	-42.62
161 職員退休及離職金	5,507,000	3,173,850	-2,333,150	-42.37
162 工員退休及離職金	24,000		-24,000	-100.00
18 福利費	5,902,000	2,961,749	-2,940,251	-49.82
181 分擔員工保險費	5,502,000	2,826,411	-2,675,589	-48.63
18Y 其他福利費	400,000	135,338	-264,662	-66.17
2 服務費用	5,644,000	2,676,722	-2,967,278	-52.57
21 水電費	1,216,000	475,168	-740,832	-60.92
212 工作場所電費	1,147,000	456,470	-690,530	-60.20
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7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 印刷裝訂費	7,000		-7,000	-100.00
25 修理保養及固定設備費	1,297,000	456,356	-840,644	-64.81
252 房屋修護費	712,000	263,653	-448,347	-62.97
255 機械及設備修護費	206,000	124,835	-81,165	-39.40
256 交通及運輸修護費	85,000	33,916	-51,084	-60.10
257 雜項設備修護費	294,000	33,952	-260,048	-88.45
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	1,620,613	-1,172,387	-41.98
279 外包費	1,596,000	909,906	-686,094	-42.99
27D 計時與計件人員酬金	1,197,000	710,707	-486,293	-40.63
28 專業服務費	178,000	76,000	-102,000	-57.30
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	45,000	-45,000	-50.00
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	440,806	-884,194	-66.73
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	400,476	-880,524	-68.74
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7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	227,966	-619,034	-73.09
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		-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	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、照護及濟助金	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	51,286,998	-25,790,002	-33.46
		-⑤ 4>9,171		
		50,857,827		