

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8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 蕭玉盛

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 8 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		比 較 增 減		
		實 際 數	預 算 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	7,109,009	6,995,000	114,009	1.63	216,453	0.34	
財產處分收入	522,000					-48,514	-10.32	
權利金收入	420,000			700		700		
利息收入	12,000					-73,406	-17.48	
其他財產收入	90,000					43,792	729.87	
政府撥入收入	74,627,000	6,989,000	6,989,000			-19,600	-44.55	
公庫撥款收入	74,627,000	6,989,000	6,989,000					
教學收入	1,660,000	119,000		119,000		294,000	47.19	
學雜費收入	1,660,000	119,000		119,000		294,000	47.19	
其他收入	268,000	1,009	6,000	-4,991	-83.18			
雜項收入	268,000	1,009	6,000	-4,991	-83.18	-29,033	-20.74	
基金用途	77,077,000	5,651,332	6,995,000	-1,343,668	-19.21	-29,033	-20.74	
國民教育計畫	76,642,000	5,651,332	6,995,000	-1,343,668	-19.21	-5,895,670	-9.38	
其他	76,642,000	5,651,332	6,995,000	-1,343,668	-19.21	-5,889,841	-9.44	
建築及設備計畫	435,000					-5,889,841	-9.44	
購建固定資產	435,000					-5,829	-1.34	
本期賸餘(短絀)		1,457,677		1,457,677		-5,829	-1.34	
期初基金餘額	2,816,000					6,112,123	86.25	
解繳公庫	2,816,000					2,428,848		
期末基金餘額	2,816,000					8,540,971	303.30	

註：一、財產處份收入：(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：(累計)係場地租借收入較預計少所致。三、利息收入：(當月+累計)係保管金專戶利息收入較預計多所致。四、其他財產收入：(累計)係補助幼兒園學費收入較預算增加。五、學雜費收入：(累計)係補助幼兒學生活動費較預算減少所致。六、雜項收入：(當月+累計)幼兒學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。

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 8 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			行數		
			本月數	累計數	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	預算數	行數	比較增減金額	比較增減%
國民教育計畫									5,651,332	6,995,000		-1,343,668	-19.21
								56,509,159	62,399,000			-5,889,841	-9.44
建築及設備計畫								0	0	0		0	0.00
								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 8 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	9,306,372	596,026	4,576,482	213,287,575
土地	100,865,000					100,865,000
土地改良物						
房屋及建築	200,422,372	105,575,197			2,259,821	92,587,354
機械及設備	17,900,106	9,579,439	8,914,712	276,900	1,873,788	15,084,691
交通及運輸設備	5,539,026	2,671,860	70,000		362,071	2,575,095
雜項設備	10,581,328	8,327,625	321,660	319,126	80,802	2,175,435
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 8 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 8 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8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	275,362,838	100.00	應付款項	21	50,718,292	18.42
銀行存款	1101	30,009,909	10.90	應付代收款	2102	16,897,329	6.14
銀行存款—市庫存款	110102	29,450,355	10.70	其他負債	210203	16,897,329	6.14
銀行存款—保管款	110102-1	29,346,355	10.66	什項負債	28	16,897,329	6.14
零用及週轉金	110102-2	11,252,971	4.09	存入保證金	2801	33,820,963	12.28
預付款項	110103	18,093,384	6.57	應付退休及離職金	280104	33,820,963	12.28
預付費用	1108	104,000	0.04	應付代管資產	280106	1,755,609	0.64
預付費用—非預算類	110804	559,554	0.20	淨資產	280107	299,454	0.11
長期貸墊款及準備金	110804-2	559,554	0.20	淨資產	3	31,765,900	11.54
準備金	12	299,454	0.20	淨資產	31	224,644,546	81.58
退休及離職準備金	1203	299,454	0.11	淨資產	3101	224,644,546	81.58
固定資產	120301	299,454	0.11	累積餘額	310101	224,644,546	81.58
土地	14	213,287,575	77.46	本期賸餘	310102	214,398,559	77.86
土地	1401	100,865,000	36.63	合計：		10,245,987	3.72
土地	140101	100,865,000	36.63			275,362,838	

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8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	92,587,354	33.62				
房屋建築及設備	140401	200,422,372	72.78				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-107,835,018	-39.16				
機械及設備	1405	15,084,691	5.48				
機械及設備	140501	26,537,918	9.64				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,453,227	-4.16				
交通及運輸設備	1406	2,575,095	0.94				
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	-3,033,931	-1.10				
雜項設備	1407	2,175,435	0.79				
雜項設備	140701	10,583,862	3.84				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,408,427	-3.05				
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

信託代理與保證負債

保證品

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8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		
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：		275,362,838					
		1,274,480		信託代理與保證負債		1,274,480	
		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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額		累計數
	本月數		
收入		7,109,009	71,927,654
財產收益			8,760,587
利息收入			396,386
債券收入			700
其他收入			8,339,101
廢舊物品			24,400
其他財產收入			61,601,000
政府撥款收入			61,601,000
公庫撥款收入			917,000
教學收入	6,989,000		917,000
學費收入	6,989,000		917,000
其他收入	119,000		649,067
受贈收入	119,000		538,100
雜項收入	1,009		110,967
支出			61,681,667
人事支出	6,322,151		52,417,519
業務支出	5,299,755		52,417,519
財產支出	5,299,755		3,506,835
財產損失	351,577		3,506,835
財產折舊	351,577		3,860
財產折舊及攤銷			3,860
折舊、折耗及攤銷	670,819		5,168,648
固定資產折舊	670,819		5,168,648
其他支出			584,805
其他			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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	786,858	10,245,987
期初淨資產		214,398,559
解繳公庫		
期末淨資產		224,644,546

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 8 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	63,050,453	8,877,201	71,927,654	收入
財產收入	421,486	8,339,101	8,760,587	財產收益
政府撥入收入	61,601,000		61,601,000	政府撥入收入
教學收入	917,000		917,000	教學收入
其他收入	110,967	538,100	649,067	其他收入
基金用途	56,938,330	4,743,337	61,681,667	支出
用人費用	52,417,519		52,417,519	人事支出
服務費用	3,028,299	478,536	3,506,835	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 護、救濟與交流活動費	22,000	-22,000		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	429,171	3,860	3,860	財產損失
其他	584,805	5,168,648	5,168,648	折舊、折耗及攤銷
本期購餘(短絀)	6,112,123	4,133,864	584,805	其他支出
期初基金餘額	5,244,848	209,153,711	10,245,987	本期購餘(短絀)
解繳公庫			214,398,559	期初淨資產
期末基金餘額	11,356,971	213,287,575	224,644,546	解繳公庫
期末淨資產				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8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				
11 正式職員薪資	69,027,000	52,417,519	-16,609,481	-24.06
113 職員薪資	40,664,000	37,527,824	-3,136,176	-7.71
114 工友及兼職人員薪資	40,266,000	37,357,448	-2,908,552	-7.22
12 聘僱及兼職人員薪資	398,000	170,376	-227,624	-57.19
122 約僱兼職人員薪金	1,552,000	838,114	-713,886	-46.00
124 兼職人員酬金	592,000	475,200	-116,800	-19.73
13 超時工作報酬	960,000	362,914	-597,086	-62.20
131 加班費	1,258,000	33,190	-1,224,810	-97.36
15 獎金	1,258,000	33,190	-1,224,810	-97.36
151 考績獎金	14,120,000	6,924,217	-7,195,783	-50.96
152 年終獎金	7,125,000	566,250	-6,558,750	-92.05
15Y 其他獎金	6,945,000	6,357,967	-587,033	-8.45
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	3,629,738	-1,901,262	-34.37
162 工友退休及離職金	5,507,000	3,629,738	-1,877,262	-34.09
18 福利費	24,000		-24,000	-100.00
181 分擔員工保險費	5,902,000	3,464,436	-2,437,564	-41.30
18Y 其他福利費	5,502,000	3,241,638	-2,260,362	-41.08
2 服務費用	400,000	222,798	-177,202	-44.30
21 水電費	5,644,000	3,028,299	-2,615,701	-46.34
212 工作場所電費	1,216,000	568,083	-647,917	-53.28
214 工作場所水費	1,147,000	541,927	-605,073	-52.75
22 郵電費	69,000	26,156	-42,844	-62.09
222 電話費	49,000	23,110	-25,890	-52.84
23 旅運費	49,000	23,110	-25,890	-52.84
	15,000	2,661	-12,339	-82.26

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8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	2,661	-12,339	-82.26
24 印刷裝訂及廣告費	7,000		-7,000	-100.00
25 印刷保養及保固費	7,000		-7,000	-100.00
252 一般房屋修護費	1,297,000	489,756	-807,244	-62.24
255 機械及設備修護費	712,000	263,653	-448,347	-62.97
256 交通及運輸設備修護費	206,000	137,435	-68,565	-33.28
257 雜項設備修護費	85,000	33,916	-51,084	-60.10
26 保險費	294,000	54,752	-239,248	-81.38
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	1,817,445	-975,555	-34.93
27D 計時與計件人員酬金	1,596,000	1,014,405	-581,595	-36.44
28 專業服務費	1,197,000	803,040	-393,960	-32.91
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	178,000	103,500	-74,500	-41.85
287 委託檢驗(定)試驗認證費	36,000	6,000	-30,000	-83.33
28Y 其他專業服務費	52,000	45,000	-7,000	-13.46
29 公共關係費	90,000	52,500	-37,500	-41.67
291 材料及用品費	72,000	23,144	-48,856	-67.86
3 材料	72,000	23,144	-48,856	-67.86
31 使用材料費	1,325,000	440,806	-884,194	-66.73
312 燃料	44,000	40,330	-3,670	-8.34
32 用品消耗	44,000	40,330	-3,670	-8.34
321 辦公(事務)用品	1,281,000	400,476	-880,524	-68.74
322 報章雜誌	347,000	137,708	-209,292	-60.31
	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8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			
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	-9,000	-100.00
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	56,938,330	-20,138,670	-26.13