

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

頁
不

中華民國112年9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 王玉

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 9 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 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	12,754,812	12,669,000	85,812	0.68	75,805,265	75,503,000	302,265	0.40
財產收入	522,000		22,000	-22,000	-100.00	421,486	492,000	-70,514	-14.33
財產處分收入						700		700	
權利金收入	420,000					346,594	420,000	-73,406	-17.48
利息收入	12,000					49,792	6,000	43,792	729.87
其他財產收入	90,000		22,000	-22,000	-100.00	24,400	66,000	-41,600	-63.03
政府撥入收入	74,627,000	12,754,000	12,646,000	108,000	0.85	74,355,000	74,247,000	108,000	0.15
公庫撥款收入	74,627,000	12,754,000	12,646,000	108,000	0.85	74,355,000	74,247,000	108,000	0.15
教學收入	1,660,000					917,000	623,000	294,000	47.19
學雜費收入	1,660,000					917,000	623,000	294,000	47.19
其他收入	268,000	812	1,000	-188	-18.80	111,779	141,000	-29,221	-20.72
雜項收入	268,000	812	1,000	-188	-18.80	111,779	141,000	-29,221	-20.72
基金用途	77,077,000	12,606,958	12,669,000	-62,042	-0.49	69,545,288	75,503,000	-5,957,712	-7.89
國民教育計畫	76,642,000	12,606,958	12,669,000	-62,042	-0.49	69,116,117	75,068,000	-5,951,883	-7.93
其他	76,642,000	12,606,958	12,669,000	-62,042	-0.49	69,116,117	75,068,000	-5,951,883	-7.93
建築及設備計畫	435,000					429,171	435,000	-5,829	-1.34
購建固定資產	435,000					429,171	435,000	-5,829	-1.34
本期賸餘(短絀)	2,816,000	147,854		147,854		6,259,977	2,816,000	6,259,977	86.25
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					11,504,825	2,816,000	8,688,825	308.55

注：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：(累計)係下半年先電權利金收入尚未入庫所致。三、利息收入：(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)幼兒學生活動費較預算減少所致。

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 9 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目	單位	本月數及 累計數	數量			執行數		比較增減	
			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				12,606,958	12,669,000	-62,042	-0.49
		本月數 累計數				69,116,117	75,068,000	-5,951,883	-7.93
建築及設備計畫		本月數 累計數				0	0	0	0.00
		本月數 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 9 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	335,307,832	126,154,121	9,306,372	596,026	5,246,831	212,617,226
非理財目的之長期投資						
土地	100,865,000					100,865,000
土地改良物						
房屋及建築	200,422,372	105,575,197			2,542,297	92,304,878
機械及設備	17,900,106	9,579,439	8,914,712	276,900	2,163,182	14,795,297
交通及運輸設備	5,539,026	2,671,860	70,000		407,765	2,529,401
雜項設備	10,581,328	8,327,625	321,660	319,126	133,587	2,122,650
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：SMA4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 9 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 9 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計分配數	執行情形						差異或原因	改進措施
	以前年度保留數	本年度法定預算數	本年度先行辦理數	調整數	合計		實支數	累計執行數		%	比較增減			
								應付數	合計			金額	%	
建築及設備計畫														
土地														
土地改良物														
土地改良物														
購建中國定資產														
購建中國定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中國定資產														
購建中國定資產														
機械及設備	222,511	121,000			343,511	343,511	257,511	257,511	74.96	-86,000	-25.04		英語情境教室工程規劃中	儘速辦理
機械及設備	222,511	121,000			343,511	343,511	257,511	257,511	74.96	-86,000	-25.04		英語情境教室工程規劃中	儘速辦理
購建中國定資產														
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														
購建中國定資產														
雜項設備	120,000	314,000			434,000	434,000	171,660	171,660	39.55	-262,340	-60.45		英語情境教室工程規劃中	儘速辦理
雜項設備	120,000	314,000			434,000	434,000	171,660	171,660	39.55	-262,340	-60.45		英語情境教室工程規劃中	儘速辦理
購建中國定資產														
購建中國定資產														
租賃資產														
租賃資產														
租賃權益改良														

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 9 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	本年度預算數	本年度奉辦先行理數	調整數	合計		累計執行數	比較增減		金額	%			
								實支數	應付未付數					合計
建築及設備計畫 租賃權益改良														
總計	342,511	435,000			777,511	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9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				負債			
流動資產	1	278,928,742	100.00	流動負債	2	54,806,691	19.65
現金	11	34,242,799	12.28	應付款項	21	20,919,764	7.50
銀行存款	1101	34,174,199	12.25	應付代收款	2102	20,919,764	7.50
銀行存款—市庫存款	110102	34,070,199	12.21	其他負債	210203	20,919,764	7.50
銀行存款—保管款	110102-1	11,400,825	4.09	什項負債	28	33,886,927	12.15
零用及週轉金	110102-2	22,669,374	8.13	存入保證金	2801	33,886,927	12.15
預付款項	110103	104,000	0.04	應付退休及離職金	280104	1,818,210	0.65
預付款費用	1108	68,600	0.02	應付代管資產	280106	302,817	0.11
預付款費用—非預算類	110804	68,600	0.02	淨資產	280107	31,765,900	11.39
長期貸墊款及準備金	110804-2	68,600	0.02	淨資產	3	224,122,051	80.35
準備金	12	302,817	0.11	淨資產	31	224,122,051	80.35
退休及離職準備金	1203	302,817	0.11	累積餘額	3101	224,122,051	80.35
固定資產	120301	302,817	0.11	本期賸餘	310101	214,398,559	76.86
土地	14	212,617,226	76.23	合計：	310102	9,723,492	3.49
土地	1401	100,865,000	36.16			278,928,742	
土地	140101	100,865,000	36.16				
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9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	92,304,878	33.09				
房屋建築及設備	140401	200,422,372	71.85				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-108,117,494	-38.76				
機械及設備	1405	14,795,297	5.30				
機械及設備	140501	26,537,918	9.51				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,742,621	-4.21				
交通及運輸設備	1406	2,529,401	0.91				
交通及運輸設備	140601	5,609,026	2.01				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,079,625	-1.10				
雜項設備	1407	2,122,650	0.76				
雜項設備	140701	10,583,862	3.79				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,461,212	-3.03				
其他資產	18	31,765,900	11.39				
什項資產	1801	31,765,900	11.39				
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9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	11.39				
代管資產—土地	180106-1	31,765,900	11.39				
合計：		278,928,742					
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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,754,812	84,682,466
財產收益		8,760,587
財產舊物交易利益		396,386
利息收入		700
售價收入		8,339,101
其他財產收入		24,400
政府撥入收入	12,754,000	74,355,000
公庫撥款收入	12,754,000	74,355,000
教學雜收入		917,000
其他收入	812	917,000
受贈收入		649,879
雜項收入	812	538,100
其他收入		111,779
支出	13,277,307	74,958,974
人事支出	12,037,532	64,455,051
業務支出	12,037,532	64,455,051
財產損失	561,926	4,068,761
財產折舊	561,926	4,068,761
財產折舊及攤銷		3,860
固定資產折舊	670,349	5,838,997
其他支出	7,500	5,838,997
其他支出	7,500	592,305
其他支出	7,500	592,305

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)		
期初淨資產		9,723,492
解繳公庫	-522,495	214,398,559
期末淨資產		224,122,051

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 9 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	75,805,265	8,877,201	84,682,466	收入
財產收入	421,486	8,339,101	8,760,587	財產收益
政府撥入收入	74,355,000		74,355,000	政府撥入收入
教學收入	917,000		917,000	教學收入
其他收入	111,779	538,100	649,879	其他收入
基金用途	69,545,288	5,413,686	74,958,974	支出
用人費用	64,455,051		64,455,051	人事支出
服務費用	3,446,398	622,363	4,068,761	業務支出
材料及用品費	563,885	-563,885		
稅捐及規費(強制費)	24,478	-24,478		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	34,000	-34,000		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	429,171	-429,171	3,860	財產損失
其他	592,305	5,838,997	5,838,997	折舊、折耗及攤銷
其他支出	6,259,977	3,463,515	9,723,492	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,244,848	209,153,711	214,398,559	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額				期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,504,825	212,617,226	224,122,051	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9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				
11 正式員額薪資	69,027,000	64,455,051	-4,571,949	-6.62
113 職員薪金	40,664,000	42,242,904	1,578,904	3.88
114 工友及兼職人員薪資	40,266,000	42,072,528	1,806,528	4.49
12 聘約僱傭人員薪資	398,000	170,376	-227,624	-57.19
122 兼職人員薪金	1,552,000	890,914	-661,086	-42.60
124 兼職人員酬金	592,000	528,000	-64,000	-10.81
13 超時工作報酬	960,000	362,914	-597,086	-62.20
131 加班費	1,258,000	746,816	-511,184	-40.63
15 獎金	1,258,000	746,816	-511,184	-40.63
151 考績獎金	14,120,000	12,616,167	-1,503,833	-10.65
152 年終獎金	7,125,000	6,258,200	-866,800	-12.17
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 職工退休及離職金	5,531,000	4,076,154	-1,454,846	-26.30
162 福利費	5,507,000	4,071,907	-1,435,093	-26.06
18 分擔員工保險費	24,000	4,247	-19,753	-82.30
181 其他福利費	5,902,000	3,882,096	-2,019,904	-34.22
18Y 服務費用	5,502,000	3,630,958	-1,871,042	-34.01
2 水電費	400,000	251,138	-148,862	-37.22
21 工作場所水電費	5,644,000	3,446,398	-2,197,602	-38.94
212 工作場所水電費	1,216,000	663,163	-552,837	-45.46
214 郵電費	1,147,000	637,007	-509,993	-44.46
22 郵電費	69,000	26,156	-42,844	-62.09
222 電話費	49,000	30,581	-18,419	-37.59
23 旅運費	49,000	30,581	-18,419	-37.59
	15,000	3,666	-11,334	-75.56

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9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	3,666	-11,334	-75.56
24 印刷裝訂廣告費	7,000		-7,000	-100.00
241 印刷裝訂費	7,000		-7,000	-100.00
25 修理保養及保固費	1,297,000	566,098	-730,902	-56.35
252 一般房屋修護費	712,000	283,036	-428,964	-60.25
255 機械及設備修護費	206,000	169,360	-36,640	-17.79
256 交通及運輸設備修護費	85,000	34,816	-50,184	-59.04
257 雜項設備修護費	294,000	78,886	-215,114	-73.17
26 保險費	17,000	7,448	-9,552	-56.19
264 交通及運輸設備保險費	13,000	7,448	-5,552	-42.71
26Y 其他保險費	4,000		-4,000	-100.00
27 一般服務費	2,793,000	2,006,137	-786,863	-28.17
27 外包費	1,596,000	1,118,904	-477,096	-29.89
279 計時與計件人員酬金	1,197,000	887,233	-309,767	-25.88
27D 專業服務費	178,000	118,500	-59,500	-33.43
28 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	36,000	6,000	-30,000	-83.33
285 委託檢驗(定)試驗認證費	52,000	52,500	500	0.96
287 其他專業服務費	90,000	60,000	-30,000	-33.33
28Y 公共關係費	72,000	50,805	-21,195	-29.44
29 材料及用品費	72,000	50,805	-21,195	-29.44
291 材料及用品費	1,325,000	563,885	-761,115	-57.44
3 燃料	44,000	48,330	4,330	9.84
31 使用材料費	44,000	48,330	4,330	9.84
312 用品消耗	1,281,000	515,555	-765,445	-59.75
32 辦公(事務)用品	347,000	192,397	-154,603	-44.55
321 報章雜誌	70,000	30,300	-39,700	-56.71
322				

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9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	286,856	-560,144	-66.13
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 購置機械及設備	435,000	429,171	-5,829	-1.34
514 購置雜項設備	121,000	257,511	136,511	112.82
516 稅捐及規費(強制費)	314,000	171,660	-142,340	-45.33
6 消費與行為稅	24,000	24,478	478	1.99
64 規費	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	8,748	-252	-2.80
663 汽車燃料使用費	9,000	8,748	-252	-2.80
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	30,000	34,000	4,000	13.33
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	34,000	4,000	13.33
744 慰問、照護及濟助金	30,000	34,000	4,000	13.33
9 其他	592,000	592,305	305	0.05
91 其他支出	592,000	592,305	305	0.05
91Y 其他	592,000	592,305	305	0.05
合計	77,077,000	69,545,288	-7,531,712	-9.77