

學校代號：19321

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

自存

中華民國 113 年 01 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 王盛

基隆市地方教育發展基金－基隆市安樂區安樂國民小學

目次

中華民國113年01月份

頁次

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、資本資產明細表	.....	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	頁
丙、參考表			
一、預算執行與會計收支對照表	.....	第 11	頁
丁、其他			
一、各項費用彙計表	.....	第 12-14	頁
二、銀行存款－市庫存款調節表	.....	第 15-16	頁
三、公庫存款差額解釋表	.....	第 17-21	頁
四、虛擬帳號餘額明細表	.....	第 22	頁
五、保管品月報表(含保管品差額解釋表)	.....	第 23	頁
六、財產目錄(月報表)	.....	第 24	頁
七、財產(及軟體)增減結存表	.....	第 25-26	頁
八、原始憑證留存代辦、受委託機關(構)、學校或民間團體明細表 (6月及12月月報適用)	.....	無	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 113 年 1 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		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	79,749,000	17,331,202	17,333,000	-1,798	-0.01	17,331,202	17,333,000	-1,798	-0.01
財產收入	845,000	90,000	90,000			90,000	90,000		
權利金收入	783,000	90,000	90,000			90,000	90,000		
利息收入	12,000								
其他財產收入	50,000								
政府撥入收入	77,505,000	17,241,000	17,241,000			17,241,000	17,241,000		
公庫撥款收入	77,505,000	17,241,000	17,241,000			17,241,000	17,241,000		
教學收入	1,200,000								
學雜費收入	1,200,000								
其他收入	199,000	202	2,000	-1,798	-89.90	202	2,000	-1,798	-89.90
雜項收入	199,000	202	2,000	-1,798	-89.90	202	2,000	-1,798	-89.90
基金用途	82,351,000	16,042,082	17,333,000	-1,290,918	-7.45	16,042,082	17,333,000	-1,290,918	-7.45
國民教育計畫	80,864,000	16,042,082	17,333,000	-1,290,918	-7.45	16,042,082	17,333,000	-1,290,918	-7.45
其他	80,864,000	16,042,082	17,333,000	-1,290,918	-7.45	16,042,082	17,333,000	-1,290,918	-7.45
建築及設備計畫	1,487,000								
購建固定資產	1,487,000								
本期騰餘(短絀)	-2,602,000	1,289,120		1,289,120		1,289,120		1,289,120	
期初基金餘額	5,245,000					5,177,089	5,245,000	-67,911	-1.29
解繳公庫									
期末基金餘額	2,643,000					6,466,209	5,245,000	1,221,209	23.28

註：一、財產處份收入；二、權利金收入；三、利息收入；四、其他財產收入；五、學雜費收入；六、雜項收入；(當月+累計)係資源回收收入較預計少所致。七、購建固定資產。

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 113 年 1 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		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				16,042,082	17,333,000	-1,290,918	-7.45
		累計數				16,042,082	17,333,000	-1,290,918	-7.45

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 113 年 1 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	351,287,094	132,930,185	12,237	44,931,759	-44,208,590	217,645,977
土地	100,865,000					100,865,000
土地改良物						
房屋及建築	205,463,234	108,759,757		41,226,726	-40,900,953	96,377,704
機械及設備	28,187,563	12,545,308		1,311,648	-1,013,263	15,343,870
交通及運輸設備	5,609,026	3,216,698		517,876	-472,183	2,346,635
雜項設備	11,162,271	8,408,422	12,237	1,875,509	-1,822,191	2,712,768
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、房屋及建築:增置0元、更正成本41,226,726元。
 三、機械及運輸設備:增置(受贈)0、更正成本1,311,648元。
 三、交通及運輸設備:增置0元、更正成本517,876元。
 四、雜項設備:增置12,237元、更正成本1,875,509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 113 年 1 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、房屋及建築:增值0元、更正成本41,226,726元。
 三、機械及運輸設備:增值(受贈)0、更正成本1,311,648元。
 三、交通及運輸設備:增值0元、更正成本517,876元。
 四、雜項設備:增值12,237元、更正成本1,875,509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 113 年 1 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	本年度定數	本年度奉辦先行數	調整數		合計	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												
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		1,487,000										
機械及設備		1,487,000										
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												
雜項設備												
購建中固定資產												
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 113 年 1 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	本年度定額	本年度奉准先行辦理數	調整數		合計	%	金額	%		
建築及設備計畫 租賃權益改良		1,487,000									
總計		1,487,000									

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113年1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	1	242,107,415	100.00	負債	2	17,995,229	7.43
流動資產	11	24,145,030	9.97	流動負債	21	16,407,941	6.78
現金	1101	23,488,269	9.70	應付款項	2102	16,407,941	6.78
銀行存款	110102	23,375,269	9.65	應付代收款	210203	16,407,941	6.78
銀行存款—市庫存款	110102-1	6,353,209	2.62	其他負債	28	1,587,288	0.66
銀行存款—保管款	110102-2	17,022,060	7.03	什項負債	2801	1,587,288	0.66
零用及週轉金	110103	113,000	0.05	存入保證金	280104	1,270,880	0.52
預付款項	1108	656,761	0.27	應付退休及離職金	280106	316,408	0.13
預付費用	110804	656,761	0.27	淨資產	3	224,112,186	92.57
預付費用—非預算類	110804-2	656,761	0.27	淨資產	31	224,112,186	92.57
長期貸墊款及準備金	12	316,408	0.13	淨資產	3101	224,112,186	92.57
準備金	1203	316,408	0.13	累積餘額	310101	223,533,998	92.33
退休及離職準備金	120301	316,408	0.13	本期賸餘	310102	578,188	0.24
固定資產	14	217,645,977	89.90	淨資產調整數	310104		
土地	1401	100,865,000	41.66	合計：		242,107,415	
土地	140101	100,865,000	41.66				
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29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113年1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	96,377,704	39.81				
房屋建築及設備	140401	164,236,508	67.84				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-67,858,804	-28.03				
機械及設備	1405	15,343,870	6.34				
機械及設備	140501	26,875,915	11.10				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,532,045	-4.76				
交通及運輸設備	1406	2,346,635	0.97				
交通及運輸設備	140601	5,091,150	2.10				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,744,515	-1.13				
雜項設備	1407	2,712,768	1.12				
雜項設備	140701	9,298,999	3.84				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,586,231	-2.72				
其他資產	18	0	0.00				
什項資產	1801	0	0.00				
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29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113年1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	13.12				
代管資產—土地	180106-1	31,765,900	13.12				
應付代管資產	180107	-31,765,900	-13.12				
合計：		242,107,415					
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29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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 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	17,331,202	12,237	17,343,439	收入
財產收入	90,000	12,237	102,237	財產收益
政府撥入收入	17,241,000		17,241,000	政府撥入收入
其他收入	202		202	其他收入
基金用途	16,042,082	723,169	16,765,251	支出
用人費用	15,905,358		15,905,358	人事支出
服務費用	103,724	26,300	130,024	業務支出
材料及用品費	14,300	-14,300		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
其他	6,700	723,169	723,169	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,289,120	-710,932	578,188	其他支出
期初基金餘額	5,177,089	218,356,909	223,533,998	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	6,466,209	217,645,977	224,112,186	淨資產調整數
				期末淨資產

註：1. 收入調整數12,237元，係代辦經費購置資本資產之利益12,237元。

2. 支出調整數723,169元，係：

(1) 服務費用/業務支出調整數26,300元；係材料及用品費14,300元，稅捐及規費(強制費)0，會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費12,000元之調整數合計併入，同屬業支出科目，列入調整數。

(2) 折舊、折耗及攤銷723,169元；採權責生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，自調整數加回。

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113年1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	73,077,000	15,905,358	-57,171,642	-78.23
113 職員薪金	46,382,000	8,847,751	-37,534,249	-80.92
12 聘僱及兼職人員薪資	46,382,000	8,847,751	-37,534,249	-80.92
122 約僱職員薪金	1,552,000	142,127	-1,409,873	-90.84
124 兼職人員酬金	592,000	107,740	-484,260	-81.80
13 加(夜)班費	960,000	34,387	-925,613	-96.42
131 延長工時加班費	957,000		-957,000	-100.00
134 未休假加班費	11,000		-11,000	-100.00
15 獎金	946,000		-946,000	-100.00
151 考績獎金	12,898,000	6,343,564	-6,554,436	-50.82
152 年終獎金	6,152,000		-6,152,000	-100.00
15Y 其他獎金	6,696,000	6,343,564	-352,436	-5.26
16 退休及卹償金	50,000		-50,000	-100.00
161 職員退休及離職金	5,564,000	430,390	-5,133,610	-92.26
18 福利費	5,564,000	430,390	-5,133,610	-92.26
181 分擔員工保險費	5,724,000	141,526	-5,582,474	-97.53
183 傷病醫藥費	5,232,000	117,282	-5,114,718	-97.76
18Y 其他福利費	188,000		-188,000	-100.00
2 服務費用	304,000	24,244	-279,756	-92.03
21 水電費	6,390,000	103,724	-6,286,276	-98.38
212 工作場所電費	1,256,000	47,624	-1,208,376	-96.21
214 工作場所水費	1,200,000	47,624	-1,152,376	-96.03
22 郵電費	56,000		-56,000	-100.00
222 電話費	49,000		-49,000	-100.00
23 旅運費	49,000		-49,000	-100.00
	15,000		-15,000	-100.00

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113年1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		-15,000	-100.00
24 印刷裝訂及廣告費	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	1,422,000		-1,422,000	-100.00
252 一般房屋修護費	760,000		-760,000	-100.00
255 機械及設備修護費	328,000		-328,000	-100.00
256 交通及運輸設備修護費	85,000		-85,000	-100.00
257 雜項設備修護費	249,000		-249,000	-100.00
26 保險費	17,000		-17,000	-100.00
264 交通及運輸設備保險費	13,000		-13,000	-100.00
26Y 其他保險費	4,000		-4,000	-100.00
27 一般服務費	3,344,000	56,100	-3,287,900	-98.32
279 外包費	2,090,000		-2,090,000	-100.00
27D 計時與計件人員酬金	1,254,000	56,100	-1,197,900	-95.53
28 專業服務費	208,000		-208,000	-100.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	38,000		-38,000	-100.00
287 委託檢驗(定)試驗認證費	80,000		-80,000	-100.00
28Y 其他專業服務費	90,000		-90,000	-100.00
29 公共關係費	72,000		-72,000	-100.00
291 公共關係費	72,000		-72,000	-100.00
3 材料及用品費	1,248,000	14,300	-1,233,700	-98.85
31 使用材料費	44,000		-44,000	-100.00
312 燃料	44,000		-44,000	-100.00
32 用品消耗	1,204,000	14,300	-1,189,700	-98.81
321 辦公(事務)用品	345,000	6,300	-338,700	-98.17
322 報章雜誌	68,000		-68,000	-100.00

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113年1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)	7,000		-7,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	784,000		-776,000	-98.98
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	1,487,000		-1,487,000	-100.00
51 購置機械及設備	1,487,000	8,000	-1,487,000	-100.00
514 稅捐及規費(強制費)	1,487,000		-1,487,000	-100.00
6 消費與行為稅	24,000		-24,000	-100.00
64 使用牌照稅	15,000		-15,000	-100.00
646 規費	15,000		-15,000	-100.00
66 汽車燃料使用費	9,000		-9,000	-100.00
663 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	9,000	12,000	-9,000	-100.00
7 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	36,000	12,000	-24,000	-66.67
74 慰問、照護及濟助金	36,000	12,000	-24,000	-66.67
744 其他	36,000	12,000	-24,000	-66.67
9 其他支出	89,000	6,700	-82,300	-92.47
91 其他	89,000	6,700	-82,300	-92.47
91Y 其他	89,000	6,700	-82,300	-92.47
合計	82,351,000	16,042,082	-66,308,918	-80.52

基隆市地方教育發展基金—基隆市安樂國民小學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 1 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
6,353,209	6,353,209	0	無