

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

頁 序

中華民國 113 年 02 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 齋

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02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 17-22 頁
四、虛擬帳號餘額明細表	第 23 頁
五、保管品月報表(含保管品差額解釋表)	第 24 頁
六、財產目錄(月報表)	第 25 頁
七、財產(及軟體)增減結存表	第 26-27 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)	第 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 2 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	6,332,827	6,334,000	-1,173	-0.02	23,664,029	23,667,000	-2,971	-0.01
財產收入	845,000					90,000	90,000		
權利金收入	783,000					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	6,332,000	6,332,000			23,573,000	23,573,000		
公庫撥款收入	77,505,000	6,332,000	6,332,000			23,573,000	23,573,000		
教學收入	1,200,000								
學雜費收入	1,200,000								
其他收入	199,000	827	2,000	-1,173	-58.65	1,029	4,000	-2,971	-74.28
雜項收入	199,000	827	2,000	-1,173	-58.65	1,029	4,000	-2,971	-74.28
基金用途	82,351,000	5,595,470	6,334,000	-738,530	-11.66	21,637,552	23,667,000	-2,029,448	-8.58
國民教育計畫	80,864,000	5,595,470	6,334,000	-738,530	-11.66	21,637,552	23,667,000	-2,029,448	-8.58
其他	80,864,000	5,595,470	6,334,000	-738,530	-11.66	21,637,552	23,667,000	-2,029,448	-8.58
建築及設備計畫	1,487,000								
購建固定資產	1,487,000								
本期賸餘(短絀)	-2,602,000	737,357		737,357		2,026,477	5,245,000	2,026,477	-1.29
期初基金餘額	5,245,000					5,177,089	5,245,000	-67,911	
解繳公庫						7,203,566	5,245,000	1,958,566	37.34
期末基金餘額	2,643,000								

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 2 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	項目	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				5,595,470	6,334,000	-738,530	-11.66	
		累計數				21,637,552	23,667,000	-2,029,448	-8.58	

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 2 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	351,287,094	132,930,185	6,472,944	44,931,759	-43,485,365	223,383,459
土地	100,865,000		6,436,400			107,301,400
土地改良物						
房屋及建築	205,463,234	108,759,757		41,226,726	-40,575,177	96,051,928
機械及設備	28,187,563	12,545,308	24,307	1,311,648	-714,649	15,069,563
交通及運輸設備	5,609,026	3,216,698		517,876	-426,495	2,300,947
雜項設備	11,162,271	8,408,422	12,237	1,875,509	-1,769,044	2,659,621
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：

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 2 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：

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 2 月份

本年度各項目成本變動主要增減原因：

- 1.土地：增值6,436,400元。
- 2.房屋及建築：本年度成本變動(增加數)：係預算經費購置0元、代辦經費專款購置0元、撥入0元、更正xx年-增帳0元…(減少數)：係報廢0元、撥出0元、更正113年-減帳41,226,726元。
- 3.機械及設備：本年度成本變動(增加數)係預算經費購置0元、代辦經費專款購置24,307元、撥入0元、更正xx年-增帳0元…(減少數)係報廢0元、撥出0元、更正113年-減帳1,311,648元。
- 4.交通及運輸設備：本年度成本變動(增加數)係預算經費購置0元、代辦經費專款購置0元、撥入0元、更正xx年-增帳0元…(減少數)係報廢0元、撥出0元、更正113年-減帳517,876元…。
- 5.雜項設備：本年度成本變動(增加數)係預算經費購置0元、代辦經費專款購置12,237元、撥入0元、更正xx年-增帳0元…(減少數)係報廢0元、撥出0元、更正113年-減帳1,875,509元。

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2月29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	254,313,007	100.00	流動負債	2	23,725,982	9.33
現金	11	30,609,634	12.04	應付款項	21	22,177,488	8.72
銀行存款	1101	30,606,394	12.03	應付代收款	2102	22,177,488	8.72
銀行存款－市庫存款	110102	30,493,394	11.99	其他負債	210203	22,177,488	8.72
銀行存款－保管款	110102-1	7,090,566	2.79	什項負債	28	1,548,494	0.61
零用及週轉金	110102-2	23,402,828	9.20	存入保證金	2801	1,548,494	0.61
預付款項	110103	113,000	0.04	應付退休及離職金	280104	1,228,580	0.48
預付費用	1108	3,240	0.00	淨資產	280106	319,914	0.13
預付費用－非預算類	110804	3,240	0.00	淨資產	3	230,587,025	90.67
長期貸墊款及準備金	110804-2	3,240	0.00	淨資產	31	230,587,025	90.67
準備金	12	319,914	0.13	累積餘額	3101	230,587,025	90.67
退休及離職準備金	1203	319,914	0.13	本期騰餘	310101	223,533,998	87.90
固定資產	120301	319,914	0.13	淨資產調整數	310102	616,627	0.24
土地	14	223,383,459	87.84	合計：	310104	6,436,400	3.00
土地	1401	107,301,400	42.19			254,313,007	
土地	140101	107,301,400	42.19				
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	

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2月29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	96,051,928	37.77				
房屋建築及設備	140401	164,236,508	64.58				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-68,184,580	-26.81				
機械及設備	1405	15,069,563	5.93				
機械及設備	140501	26,900,222	10.58				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,830,659	-4.65				
交通及運輸設備	1406	2,300,947	0.90				
交通及運輸設備	140601	5,091,150	2.00				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,790,203	-1.10				
雜項設備	1407	2,659,621	1.05				
雜項設備	140701	9,298,999	3.66				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,639,378	-2.61				
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	

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2月29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	33,786,700	13.29				
代管資產－土地	180106-1	33,786,700	13.29				
應付代管資產	180107	-33,786,700	-13.29				
合計：		254,313,007					
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

收入支出表

中華民國113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,357,134	23,700,573
財產收益	24,307	126,544
財產孳息收入		90,000
財產交易利益	24,307	36,544
政府撥入收入	6,332,000	23,573,000
公庫撥款收入	6,332,000	23,573,000
其他收入	827	1,029
雜項收入	827	1,029
支出	6,318,695	23,083,946
人事支出	5,201,000	21,106,358
人事支出	5,201,000	21,106,358
業務支出	394,470	524,494
業務支出	394,470	524,494
折舊、折耗及攤銷	723,225	1,446,394
折舊、折耗及攤銷	723,225	1,446,394
固定資產折舊	723,225	1,446,394
其他支出		6,700
其他支出	38,439	6,700
本期賸餘(短絀)	38,439	616,627
其他賸餘(短絀)		223,533,998
本期賸餘(短絀)		223,533,998
期初淨資產		6,436,400
解繳公庫	6,436,400	6,436,400
淨資產調整數		230,587,025
淨資產調整數		230,587,025
期末淨資產		230,587,025

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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

11

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	23,664,029	36,544	23,700,573	收入
財產收入	90,000	36,544	126,544	財產收益
政府撥入收入	23,573,000		23,573,000	政府撥入收入
其他收入	1,029		1,029	其他收入
基金用途	21,637,552	1,446,394	23,083,946	支出
用人費用	21,106,358		21,106,358	人事支出
服務費用	488,194	36,300	524,494	業務支出
材料及用品費	24,300	-24,300		
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	1,446,394	1,446,394	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,026,477	-1,409,850	616,627	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		6,436,400	6,436,400	期初淨資產 解繳公庫
期末基金餘額	7,203,566	223,383,459	230,587,025	淨資產調整數 期末淨資產

註：1. 收入調整數36,544元，係代辦經費購置資本資產之利益36,544元。
2. 支出調整數1,446,394元，係：折舊、折耗及攤銷1,466,394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113年2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	73,077,000	21,106,358	-51,970,642	-71.12
11 正式員額薪資	46,382,000	13,273,375	-33,108,625	-71.38
113 職員薪資	46,382,000	13,273,375	-33,108,625	-71.38
12 聘僱及兼職人員薪資	1,552,000	197,067	-1,354,933	-87.30
122 約僱職員薪金	592,000	162,680	-429,320	-72.52
124 兼職人員酬金	960,000	34,387	-925,613	-96.42
13 加班(夜)班費	957,000		-957,000	-100.00
131 延長工時加班費	11,000		-11,000	-100.00
134 未休假加班費	946,000		-946,000	-100.00
15 獎金	12,898,000	6,343,564	-6,554,436	-50.82
151 考績獎金	6,152,000		-6,152,000	-100.00
152 年終獎金	6,696,000	6,343,564	-352,436	-5.26
15Y 其他獎金	50,000		-50,000	-100.00
16 退休及卹償金	5,564,000	880,373	-4,683,627	-84.18
161 職員退休及離職金	5,564,000	880,373	-4,683,627	-84.18
18 福利費	5,724,000	411,979	-5,312,021	-92.80
181 分擔員工保險費	5,232,000	379,735	-4,852,265	-92.74
183 傷病醫藥費	188,000		-188,000	-100.00
18Y 其他福利費	304,000	32,244	-271,756	-89.39
2 服務費用	6,390,000	488,194	-5,901,806	-92.36
21 水電費	1,256,000	100,151	-1,155,849	-92.03
212 工作場所電費	1,200,000	100,151	-1,099,849	-91.65
214 工作場所水費	56,000		-56,000	-100.00
22 郵電費	49,000	49,000	-49,000	-100.00
222 電話費	49,000	49,000	-49,000	-100.00
23 旅運費	15,000	1,185	-13,815	-92.10

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2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	1,185	-13,815	-92.10
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 修理保養及保固費	1,422,000	56,532	-1,365,468	-96.02
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	56,532	-271,468	-82.76
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	322,826	-3,021,174	-90.35
279 外包費	2,090,000	184,488	-1,905,512	-91.17
27D 計時與計件人員酬金	1,254,000	138,338	-1,115,662	-88.97
28 專業服務費	208,000	7,500	-200,500	-96.39
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	7,500	-82,500	-91.67
29 公共關係費	72,000		-72,000	-100.00
3 材料及用品費	72,000		-72,000	-100.00
31 使用材料費	1,248,000	24,300	-1,223,700	-98.05
312 燃料	44,000	10,000	-34,000	-77.27
32 用品消耗	44,000	10,000	-34,000	-77.27
321 辦公(事務)用品	1,204,000	14,300	-1,189,700	-98.81
322 報章雜誌	345,000	6,300	-338,700	-98.17
	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2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	8,000	-1,487,000	-100.00
51 購建固定資產	1,487,000		-1,487,000	-100.00
514 購置機械及設備	1,487,000		-1,487,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	24,000		-24,000	-100.00
64 消費與行為稅	15,000		-15,000	-100.00
646 使用牌照稅	15,000		-15,000	-100.00
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	36,000	12,000	-24,000	-66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	36,000	12,000	-24,000	-66.67
744 慰問、照護及濟助金	36,000	12,000	-24,000	-66.67
9 其他	89,000	6,700	-82,300	-92.47
91 其他支出	89,000	6,700	-82,300	-92.47
91Y 其他	89,000	6,700	-82,300	-92.47
合計	82,351,000	21,637,552	-60,713,448	-73.73