

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

中華民國 113 年 03 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 王肅

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 3 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	7,109,877	7,066,000	43,877	0.62	30,773,906	30,733,000	40,906	0.13
財產收入	845,000	265,877	221,000	44,877	20.31	355,877	311,000	44,877	14.43
權利金收入	783,000	265,877	211,000	54,877	26.01	355,877	301,000	54,877	18.23
利息收入	12,000								
其他財產收入	50,000		10,000	-10,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
政府撥入收入	77,505,000	6,844,000	6,844,000			30,417,000	30,417,000		
公庫撥款收入	77,505,000	6,844,000	6,844,000			30,417,000	30,417,000		
教學收入	1,200,000								
學雜費收入	1,200,000								
其他收入	199,000		1,000	-1,000	-100.00	1,029	5,000	-3,971	-79.42
雜項收入	199,000		1,000	-1,000	-100.00	1,029	5,000	-3,971	-79.42
基金用途	82,351,000	6,176,331	7,066,000	-889,669	-12.59	27,813,883	30,733,000	-2,919,117	-9.50
國民教育計畫	80,864,000	6,176,331	7,066,000	-889,669	-12.59	27,813,883	30,733,000	-2,919,117	-9.50
其他	80,864,000	6,176,331	7,066,000	-889,669	-12.59	27,813,883	30,733,000	-2,919,117	-9.50
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	933,546		933,546		2,960,023	5,245,000	-2,960,023	-1.29
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					8,137,112	5,245,000	2,892,112	55.14

註：一、財產處份收入：無。二、權利金收入：(當月+累計)光電收入較預計多所致。三、利息收入：無。四、其他財產收入：(當月+累計)場地租借收入較預計少所致。五、學雜費收入：致。六、雜項收入：(當月+累計)係資源回收收入及宿舍收入較預計少所致。七、國民小學教育：(當月)係本月應付勞健保及勞退於4月支出所致。八、購建固定資產：無。

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 3 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			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											
							6,176,331	7,066,000	-889,669	-12.59	
							27,813,883	30,733,000	-2,919,117	-9.50	

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 3 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	-42,762,484	222,660,578
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	-40,249,404	95,726,155
機械及設備	28,187,563	12,545,308	24,307	1,311,648	-416,348	14,771,262
交通及運輸設備	5,609,026	3,216,698		517,876	-380,804	2,255,256
雜項設備	11,162,271	8,408,422	12,237	1,875,509	-1,715,928	2,606,505
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 3 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 3 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3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		253,383,323	100.00	債	2	22,585,633	8.91
現金	11	30,399,347	12.00	流動負債	21	20,985,555	8.28
銀行存款	1101	30,058,431	11.86	應付款項	2102	20,985,555	8.28
銀行存款—市庫存款	110102	29,945,431	11.82	應付代收款	210203	20,985,555	8.28
銀行存款—保管款	110102-1	8,024,112	3.17	其他負債	28	1,600,078	0.63
銀行存款—過轉金	110102-2	21,921,319	8.65	什項負債	2801	1,600,078	0.63
零用及週轉金	110103	113,000	0.04	存入保證金	280104	1,276,680	0.50
預付款項	1108	340,916	0.13	應付退休及離職金	280106	323,398	0.13
預付費用	110804	340,916	0.13	淨資產	3	230,797,690	91.09
預付費用—非預算類	110804-2	340,916	0.13	淨資產	31	230,797,690	91.09
長期貸墊款及準備金	12	323,398	0.13	淨資產	3101	230,797,690	91.09
準備金	1203	323,398	0.13	累積餘額	310101	223,533,998	88.22
退休及離職準備金	120301	323,398	0.13	本期賸餘	310102	827,292	0.33
固定資產	14	222,660,578	87.87	淨資產調整數	310104	6,436,400	3.00
土地	1401	107,301,400	42.35	合計：		253,383,323	
土地	140101	107,301,400	42.35				
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。

20240331

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3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	95,726,155	37.78				
房屋建築及設備	140401	164,236,508	64.82				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-68,510,353	-27.04				
機械及設備	1405	14,771,262	5.83				
機械及設備	140501	26,900,222	10.62				
累計折舊-機械及設備	140502	-12,128,960	-4.79				
交通及運輸設備	1406	2,255,256	0.89				
交通及運輸設備	140601	5,091,150	2.01				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,835,894	-1.12				
雜項設備	1407	2,606,505	1.03				
雜項設備	140701	9,298,999	3.67				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,692,494	-2.64				
其他資產	18	0	0.00				
什項資產	1801	0	0.00				
		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3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	33,786,700	13.33				
代管資產－土地	180106-1	33,786,700	13.33				
應付代管資產	180107	-33,786,700	-13.33				
合計：		253,383,323					
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
預算執行與會計收支對照表

11

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 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	30,773,906	36,544	30,810,450	收入
財產收入	355,877	36,544	392,421	財產收益
政府撥入收入	30,417,000		30,417,000	政府撥入收入
其他收入	1,029		1,029	其他收入
基金用途	27,813,883	2,169,275	29,983,158	支出
用人費用	26,850,868		26,850,868	人事支出
服務費用	827,594	90,721	918,315	業務支出
材料及用品費	67,491	-67,491		
稅捐及規費(強制費)	11,230	-11,230		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
其他	44,700	2,169,275	2,169,275	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,960,023	-2,132,731	827,292	其他支出
期初基金餘額	5,177,089	218,356,909	223,533,998	本期淨資產
解繳公庫		6,436,400	6,436,400	解繳公庫
期末基金餘額	8,137,112	222,660,578	230,797,690	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2,169,275元，係：折舊、折耗及攤銷2,169,275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3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	正式員額薪資	73,077,000	26,850,868	-46,226,132	-63.26
113	職員薪資	46,382,000	17,607,531	-28,774,469	-62.04
12	聘僱及兼職人員薪資	46,382,000	17,607,531	-28,774,469	-62.04
122	約僱職員薪資	1,552,000	289,888	-1,262,112	-81.32
124	兼職人員酬金	592,000	217,620	-374,380	-63.24
13	加班(夜)班費	960,000	72,268	-887,732	-92.47
131	延長工時加班費	957,000	5,752	-951,248	-99.40
134	未休假加班費	11,000	5,200	-5,800	-52.73
15	獎金	946,000	552	-945,448	-99.94
151	考績獎金	12,898,000	6,720,248	-6,177,752	-47.90
152	年終獎金	6,152,000	404,738	-5,747,262	-93.42
15Y	其他獎金	6,696,000	6,315,510	-380,490	-5.68
16	退休及卹償金	50,000		-50,000	-100.00
161	職員退離職金	5,564,000	1,344,115	-4,219,885	-75.84
18	福利費	5,564,000	1,344,115	-4,219,885	-75.84
181	分擔員工保險費	5,724,000	883,334	-4,840,666	-84.57
183	傷病醫藥費	5,232,000	797,700	-4,434,300	-84.75
18Y	其他福利費	188,000		-188,000	-100.00
2	服務費用	304,000	85,634	-218,366	-71.83
21	水電費	6,390,000	827,594	-5,562,406	-87.05
212	工作場所電費	1,256,000	136,588	-1,119,412	-89.13
214	工作場所水費	1,200,000	136,588	-1,063,412	-88.62
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	2,265	-12,735	-84.90

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113年3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	2,265	-12,735	-84.90
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	83,992	-1,338,008	-94.09
252 一般房屋修護費	760,000	8,820	-751,180	-98.84
255 機械及設備修護費	328,000	66,132	-261,868	-79.84
256 交通及運輸設備修護費	85,000	9,040	-75,960	-89.36
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	589,749	-2,754,251	-82.36
279 外包費	2,090,000	364,488	-1,725,512	-82.56
27D 計時與計件人員酬金	1,254,000	225,261	-1,028,739	-82.04
28 專業服務費	208,000	15,000	-193,000	-92.79
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	15,000	-75,000	-83.33
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	67,491	-1,180,509	-94.59
31 使用材料費	44,000	10,000	-34,000	-77.27
312 燃料	44,000	10,000	-34,000	-77.27
32 用品消耗	1,204,000	57,491	-1,146,509	-95.23
321 辦公(事務)用品	345,000	37,491	-307,509	-89.13
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3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	20,000	-764,000	-97.45
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	11,230	-12,770	-53.21
64 消費與行為稅	15,000	11,230	-3,770	-25.13
646 使用牌照稅	15,000	11,230	-3,770	-25.13
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、獎勵、分攤、照護、救濟與交流	36,000	12,000	-24,000	-66.67
74 補貼、慰問、慰問、照護與救濟	36,000	12,000	-24,000	-66.67
744 慰問、照護及補助金	36,000	12,000	-24,000	-66.67
9 其他	89,000	44,700	-44,300	-49.78
91 其他支出	89,000	44,700	-44,300	-49.78
91Y 其他	89,000	44,700	-44,300	-49.78
合計	82,351,000	27,813,883	-54,537,117	-66.23