

基隆市地方教育發展基金



基隆市武崙國民小學

會計月報

中華民國 111 年 11 月

主辦會計人員

會計員 潘慧貞

基金主持人

基隆市武崙國民小學 楊坤祥

基隆市地方教育發展基金—基隆市武崙國民小學

目次

中華民國111年11月份

甲、預算執行報表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘絀表	.....	共	1 頁
貳、附屬表			
一、主要業務計畫執行明細表	.....	共	1 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	.....	共	2 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	.....	共	2 頁
乙、會計報表			
壹、主要表			
一、平衡表	.....	共	3 頁
二、收入支出表	.....	共	2 頁
丙、參考表			
一、預算執行與會計收支對照表	.....	共	1 頁
丁、其他			
一、各項費用彙計表	.....	共	3 頁
二、銀行存款—市庫存款調節表	.....	共	1 頁
三、公庫存款差額解釋表(含保管品月報表)	.....	共	1 頁
四、虛擬帳號餘額明細表	.....	共	1 頁
五、市有財產增減結存表	.....	共	1 頁

基隆市地方教育發展基金—基隆市武崙國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 11 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	126,817,000	17,400	332,000	-314,600	-94.76	127,044,249	126,456,000	588,249	0.47
勞務收入	1,000,000					1,136,000	1,000,000	136,000	13.60
服務收入	1,000,000					1,136,000	1,000,000	136,000	13.60
財產收入	231,000	16,800	23,000	-6,200	-26.96	239,321	143,000	96,321	67.36
權利金收入	171,000					168,992	90,000	78,992	87.77
利息收入	14,000					12,529	7,000	5,529	78.99
其他財產收入	46,000	16,800	23,000	-6,200	-26.96	57,800	46,000	11,800	25.65
政府撥入收入	124,380,000					124,424,000	124,380,000	44,000	0.04
公庫撥款收入	124,380,000					124,424,000	124,380,000	44,000	0.04
教學收入	1,060,000		257,000	-257,000	-100.00	1,095,000	787,000	308,000	39.14
學雜費收入	1,060,000		257,000	-257,000	-100.00	1,095,000	787,000	308,000	39.14
其他收入	146,000	600	52,000	-51,400	-98.85	149,928	146,000	3,928	2.69
雜項收入	146,000	600	52,000	-51,400	-98.85	149,928	146,000	3,928	2.69
基金用途	127,168,000		332,000	2,687,512	709.49	120,118,688	126,807,000	-6,688,312	-5.27
國民教育計畫	127,168,000		332,000	2,687,512	709.49	120,118,688	126,807,000	-6,688,312	-5.27
其他	127,168,000	2,687,512	332,000	2,355,512	709.49	120,118,688	126,807,000	-6,688,312	-5.27
本期賸餘(短絀)	-351,000	-2,670,112		-2,670,112		6,925,561	-351,000	7,276,561	-2,073.09
期初基金餘額	2,024,000					4,321,022	2,024,000	2,297,022	113.49
解繳公庫									
期末基金餘額	1,673,000					11,246,583	1,673,000	9,573,583	572.24

註：1. 勞務收入-服務收入：教甄報名費收入已繳庫完畢。2. 財產收入-權利金收入：權利金收入已繳庫。3. 財產收入-利息收入：利息收入較預期增加。4. 財產收入-其他財產收入：場租收入較預期增加。5. 教學收入-學雜費收入：幼兒園學費較預期增加。6. 其他收入-雜項收入：幼兒園活動費較預期增加。

基隆市地方教育發展基金—基隆市武崙國民小學

主要業務計畫執行明細表
中華民國 111 年 11 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				2,687,512	332,000	2,355,512	709.49
		累計數				120,118,688	126,807,000	-6,688,312	-5.27

基隆市地方教育發展基金—基隆市武崙國民小學

資本資產明細表

中華民國 111 年 11 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	428,020,412	163,990,711	46,100,263	4,970,546	8,689,620	296,469,798
土地	55,823,488		2,585,412			58,408,900
土地改良物	4,059,660	4,019,064				40,596
房屋及建築	316,733,274	119,718,248	16,526,374		5,012,595	208,528,805
機械及設備	24,879,000	20,257,069	17,910,390		2,200,617	16,151,239
交通及運輸設備	4,622,077	2,978,480	1,333,477		234,425	2,667,047
雜項設備	21,902,913	17,017,850	7,744,610	714,479	1,241,983	10,673,211
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：

3

基隆市地方教育發展基金—基隆市武崙國民小學

資本資產明細表

中華民國 111 年 11 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						

注：

2

基隆市地方教育發展基金—基隆市武崙國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 11 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				差異或落後原因	改進措施
	本年度預算數	本年度奉辦先行數		累計執行數	比較增減				
					金額	%			
建築及設備計畫	以前年度數	本年先行數	累計數	應付數	合計	%			
土地									
土地改良物									
購建中固定資產									
購建中土地改良物									
購建中房屋及建築									
購建中房屋及建築									
購建中固定資產									
購建中機械及設備									
購建中運輸設備									
購建中運輸設備									
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—基隆市武崙國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 11 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				差異或原因	改進措施
	以前年度保留數	本年度定額	本年度季准先行辦理數	調整數		合計	%	金額	%		
建築及設備計畫 租賃權益改良											
總計											

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市武崙國民小學

平衡表

中華民國111年11月30日

單位：新臺幣元

資產		編號	金額	%	負債及淨資產		金額	%
					科目名稱	編號		
資產					負債	2	14,179,268	4.40
流動資產					流動負債	21	9,690,209	3.01
現金	11	23,811,190	7.40	應付款項	2102	9,690,209	3.01	
銀行存款	1101	23,135,548	7.19	應付代收款	210203	9,690,209	3.01	
銀行存款—市庫存款	110102	23,075,548	7.17	其他負債	28	4,489,059	1.39	
銀行存款—保管款	110102-1	10,571,441	3.28	什項負債	2801	4,489,059	1.39	
零用及週轉金	110102-2	12,504,107	3.88	存入保證金	280104	2,874,398	0.89	
預付款項	110103	60,000	0.02	應付退休及離職金	280106	380,960	0.12	
預付費用	1108	675,642	0.21	應付代管資產	280107	380,960	0.12	
預付費用—預算類	110804	675,642	0.21	淨資產	3	1,233,701	0.38	
預付費用—非預算類	110804-1	615,142	0.19	淨資產	31	307,716,381	95.60	
長期貸墊款及準備金	110804-2	60,500	0.02	淨資產	3101	307,716,381	95.60	
準備金	12	380,960	0.12	累積餘額	310101	307,716,381	95.60	
退休及離職準備金	1203	380,960	0.12	本期賸餘	310102	268,350,723	83.37	
固定資產	120301	380,960	0.12	合計：		39,365,658	12.23	
土地	14	296,469,798	92.10			321,895,649		
	1401	58,408,900	18.15					
信託代理與保證資產		1,692,681		信託代理與保證負債		1,692,681		
保證品		1,692,681		應付保證品		1,692,681		

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

7

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市武崙國民小學

平衡表

中華民國111年11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		
土地	140101	58,408,900	18.15				
土地改良物	1402	40,596	0.01				
土地改良物	140201	4,059,660	1.26				
累計折舊-土地改良物	140202	-4,019,064	-1.25				
房屋建築及設備	1404	208,528,805	64.78				
房屋建築及設備	140401	333,259,648	103.53				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-124,730,843	-38.75				
機械及設備	1405	16,151,239	5.02				
機械及設備	140501	38,608,925	11.99				
累計折舊-機械及設備	140502	-22,457,686	-6.98				
交通及運輸設備	1406	2,667,047	0.83				
交通及運輸設備	140601	5,879,952	1.83				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,212,905	-1.00				
雜項設備	1407	10,673,211	3.32				
信託代理與保證資產		1,692,681		信託代理與保證負債		1,692,681	
保證品		1,692,681		應付保證品		1,692,681	

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

8

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市武崙國民小學

平衡表

中華民國111年11月30日

單位：新臺幣元

資產		編號	金額	%	負債及淨資產		金額	%
					科目名稱	編號		
雜項設備	140701	28,933,044	8.99					
累計折舊-雜項設備	140702	-18,259,833	-5.67					
其他資產	18	1,233,701	0.38					
什項資產	1801	1,233,701	0.38					
代管資產	180106	1,233,701	0.38					
代管資產—土地	180106-1	1,233,701	0.38					
合計：		321,895,649						
信託代理與保證資產			1,692,681		信託代理與保證負債		1,692,681	
保證品			1,692,681		應付保證品		1,692,681	

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市武崙國民小學

收入支出表

中華民國111年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	800,303	169,057,256
勞務收入		1,136,000
服務收入		1,136,000
財產收益	799,703	42,252,328
財產交易利息		181,521
其他財產收入	782,903	39,427,595
政府撥入收入	16,800	2,643,212
公庫撥入收入		124,424,000
教學收入		124,424,000
教學雜費收入		1,095,000
其他收入	600	1,095,000
雜項收入	600	149,928
其他收入		149,928
支出		129,691,598
人事支出	3,136,207	116,200,157
人事支出	2,786,457	116,200,157
人事支出	2,786,457	116,200,157
業務支出	-133,791	3,561,662
業務支出	-133,791	3,561,662
財產損失	-133,791	3,561,662
財產損失	-133,791	3,561,662
財產損失	-133,791	3,561,662
折舊、折耗及攤銷		8,823
折舊、折耗及攤銷		8,823
折舊、折耗及攤銷		8,823
其他支出	448,695	9,564,087
其他支出	448,695	9,564,087
其他支出	448,695	9,564,087
其他支出	34,846	356,869
其他支出	34,846	356,869
其他支出	34,846	356,869
其他支出	34,846	356,869
其他支出	34,846	356,869

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市武崙國民小學

收入支出表

中華民國111年11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	-2,335,904	39,365,658
解繳公庫		268,350,723
期末淨資產		307,716,381

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

基隆市地方教育發展基金——基隆市武崙國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 11 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	127,044,249	42,013,007	169,057,256	收入
勞務收入	1,136,000		1,136,000	勞務收入
財產收入	239,321	42,013,007	42,252,328	財產收益
政府撥入收入	124,424,000		124,424,000	政府撥入收入
教學收入	1,095,000		1,095,000	教學收入
其他收入	149,928		149,928	其他收入
基金用途	120,118,688	9,572,910	129,691,598	支出
用人費用	116,200,157		116,200,157	人事支出
服務費用	2,999,289	562,373	3,561,662	業務支出
材料及用品費	542,373	-542,373		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,000	-20,000		
其他	356,869	8,823	8,823	財產損失
其他	6,925,561	9,564,087	9,564,087	折舊、折耗及攤銷
其他	4,321,022	32,440,097	39,365,658	其他支出
其他	11,246,583	264,029,701	268,350,723	本期購餘(短絀)
其他		296,469,798	307,716,381	本期初淨資產
其他				解繳公庫
其他				期末淨資產

註：1. 財產收入-調整數39,365,658元，係增量財產金額。
 2. 基金用途-服務費用、材料及用品費、會費捐助補助分攤照護救濟與交流活動等及其他等預算項目，同屬業務支出。
 3. 折舊、折耗及攤銷 9,564,087元。
 4. 期初基金餘額-調整數:264,029,701元，係依會計法刪除第29條後平衡表已納入固定資產及長期負債等科目。

12

基隆市地方教育發展基金—基隆市武崙國民小學

各項費用彙計表
中華民國111年11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	121,506,000	116,200,157	-5,305,843	-4.37
11 正式員額薪資		77,377,348	77,377,348	
113 職員薪金		76,005,348	76,005,348	
114 工友及兼職人員薪資		1,372,000	1,372,000	
12 聘僱及兼職人員薪資		991,767	991,767	
121 聘僱人員薪金		435,792	435,792	
124 兼職人員副金		555,975	555,975	
13 起時工作報酬		1,125,774	1,125,774	
131 加班費		1,125,774	1,125,774	
15 獎金		21,442,382	21,442,382	
151 考績獎金		11,589,298	11,589,298	
152 年終獎金		9,853,084	9,853,084	
16 退休及卹償金		7,982,140	7,982,140	
161 職員退休及離職金		7,925,053	7,925,053	
162 工友退休及離職金		57,087	57,087	
18 福利費		7,280,746	7,280,746	
181 分擔員工保險費		6,944,938	6,944,938	
18Y 其他福利費		335,808	335,808	
2 服務費用	4,230,000	2,999,289	-1,230,711	-29.09
21 水電費		756,329	756,329	
212 工作場所電費		653,235	653,235	
214 工作場所水費		103,094	103,094	
22 郵電費		28,062	28,062	
222 電話費		28,062	28,062	
23 旅運費		3,510	3,510	
231 國內旅費		3,510	3,510	

基隆市地方教育發展基金—基隆市武崙國民小學

各項費用彙計表
中華民國111年11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	%
24 印刷裝訂與廣告費		7,200	7,200	
241 印刷及裝訂費		7,200	7,200	
25 修理保養及保固費		613,268	613,268	
252 一般房屋修護費		179,255	179,255	
254 其他建築修護費		170,344	170,344	
255 機械及設備修護費		139,911	139,911	
257 雜項設備修護費		123,758	123,758	
27 一般服務費		670,000	670,000	
279 外包費		670,000	670,000	
28 專業服務費		848,920	848,920	
285 專業鐘點、稿費、出席審查及查詢費		14,000	14,000	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		48,750	48,750	
289 試務甄選費		711,170	711,170	
28Y 其他專業服務費		75,000	75,000	
29 公共關係費		72,000	72,000	
291 公共關係費		72,000	72,000	
3 材料及用品費	777,000	542,373	-234,627	-30.20
32 用品消耗		542,373	542,373	
321 辦公(事務)用品		442,056	442,056	
322 報章雜誌		85,699	85,699	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		1,797	1,797	
32Y 其他用品消耗		12,821	12,821	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流會費	20,000	20,000	2,000	0.00
71 職業團體會費		2,000	2,000	
713 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		18,000	18,000	
74				

14

基隆市地方教育發展基金－基隆市武崙國民小學

各項費用彙計表
中華民國111年11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	%
744 慰問、照護及濟助金	635,000	18,000	18,000	
9 其他		356,869	-278,131	-43.80
91 其他支出		356,869	356,869	
91Y 其他		356,869	356,869	
合計	127,168,000	120,118,688	-7,049,312	-5.54

基隆市地方教育發展基金——基隆市武崙國民小學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 11 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
10,571,441	10,571,441	0	

編 製 日 期 : 中 華 民 國 111 年 11 月 31 日