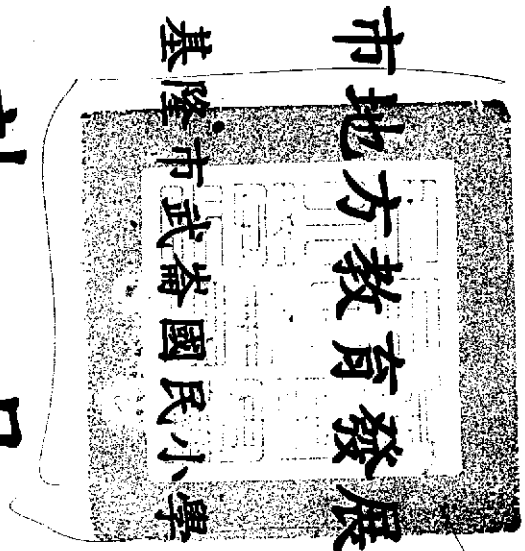


第118

# 基隆市地方教育發展基金



# 會計月報

中華民國 110 年6月份

主辦會計人員

會計員 劉運漢

基金主持人

基隆市安樂區楊坤祥

# 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110年6月份

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

# 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 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	編 號	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 金額 %	實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 金額 %		
基金來源	4	122,511,000	9,313,912	9,087,000	226,912	2.50	76,285,672	76,320,000	-34,328	-0.04
徵收及依法分配收入	41		2,500		2,500		2,500	2,500	2,500	
違規罰款收入	415		2,500		2,500		2,500	2,500	2,500	
勞務收入	43	10,000					100	100	100	
服務收入	431	10,000					100	100	100	
財產收入	45	59,000	6,864	7,000	-136	-1.94	36,864	29,000	7,864	27.12
利息收入	454	15,000	6,864	7,000	-136	-1.94	6,864	7,000	-136	-1.94
其他財產收入	45Y	44,000					30,000	22,000	8,000	36.36
政府撥入收入	46	121,226,000	8,838,000	8,838,000			75,682,000	75,682,000		
公庫撥款收入	462	121,226,000	8,838,000	8,838,000			75,682,000	75,682,000		
學費收入	4S	1,060,000	464,000	240,000	224,000	93.33	489,000	530,000	-41,000	-7.74
學雜費收入	4S1	1,060,000	464,000	240,000	224,000	93.33	489,000	530,000	-41,000	-7.74
其他收入	4Y	156,000	2,548	2,000	548	27.40	75,208	79,000	-3,792	-4.80
雜項收入	4YY	156,000	2,548	2,000	548	27.40	75,208	79,000	-3,792	-4.80
基金用途	5	123,801,000	9,517,565	9,087,000	430,565	4.74	68,143,911	76,320,000	-8,176,089	-10.71
國民教育計畫	53	123,801,000	9,517,565	9,087,000	430,565	4.74	68,143,911	76,320,000	-8,176,089	-10.71
本期購餘(短絀)	6	-1,290,000	-203,653		-203,653		8,141,761	8,141,761		
期初基金餘額	71	2,355,000					3,313,908	2,355,000	958,908	40.72
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,065,000					11,455,669	2,355,000	9,100,669	386.44

註：1. 徵收及依法分配收入-違規罰款收入：105-109校園社區化改造計畫-新建幼兒園舍-工程罰款收入繳庫2,500元。2. 財產收入-其他財產收入：場租收入較預期增加。

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 110 年 6 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											
			68,143,911	9,517,565				76,320,000	9,087,000	-8,176,089	4.74

基隆市地方教育發展基金—基隆市武崙國民小學  
**長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表**

中華民國 110 年 6 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(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		
<b>資產</b>						
非理財目的之長期投資	425,501,298	156,945,110	1,633,507	738,483	3,577,419	265,873,793
土地	55,823,488					55,823,488
土地改良物	4,059,660	4,019,064				40,596
房屋及建築	316,733,274	114,030,362			2,843,943	199,858,969
機械及設備	23,081,715	19,496,930	1,377,467	655,402	62,258	4,244,592
交通及運輸設備	3,772,281	2,832,624		12,000	46,843	880,814
雜項設備	22,030,880	16,566,130	256,040	71,081	624,375	5,025,334
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—基隆市武崙國民小學

**長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表**

中華民國 110 年 6 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(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 其他						

註：

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 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					計算分配數	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	本年度先奉准行	調整數	合計		執行數		比較增減					
							實支數	累計應付數	合計	%	金額			%
建築及設備計畫														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備														
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備														
購建中固定資產														
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110年6月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	301,721,433	100.00	負債	2	24,391,971	8.08
流動資產	11	34,342,660	11.38	流動負債	21	21,398,279	7.09
現金	1101	34,037,234	11.28	應付款項	2102	21,398,279	7.09
銀行存款	110102	38,970,234	11.26	應付代收款	210203	21,398,279	7.09
銀行存款—市庫存款	110102-1	11,388,669	3.77	其他負債	28	2,993,692	0.99
銀行存款—保管款	110102-2	22,581,565	7.48	什項負債	2801	2,993,692	0.99
費用及週轉金	110103	67,000	0.02	存入保證金	280104	1,488,712	0.49
預付款項	1108	305,426	0.10	應付退休及離職金	280106	302,940	0.10
預付費用	110804	305,426	0.10	應付代管資產	280107	1,202,040	0.40
預付費用—預算類	110804-1	0	0.00	淨資產	3	277,329,462	91.92
預付費用—非預算類	110804-2	305,426	0.10	淨資產	31	277,329,462	91.92
長期貸墊款及準備金	12	302,940	0.10	淨資產	3101	277,329,462	91.92
準備金	1203	302,940	0.10	累積餘額	310101	271,870,096	90.11
退休及離職準備金	120301	302,940	0.10	本期賸餘	310102	5,459,366	1.81
固定資產	14	265,873,793	88.12	合計：		301,721,433	
土地	1401	55,823,488	18.50				

信託代理與保證資產  
保證品  
註：

3

信託代理與保證負債  
應付保證品

3



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110年6月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
土地	140101	55,823,488	18.50				
土地改良物	1402	40,596	0.01				
土地改良物	140201	4,059,660	1.35				
累計折舊-土地改良物	140202	-4,019,064	-1.33				
房屋建築及設備	1404	199,858,969	66.24				
房屋建築及設備	140401	316,733,274	104.98				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-116,874,305	-38.74				
機械及設備	1405	4,244,592	1.41				
機械及設備	140501	23,803,780	7.89				
累計折舊-機械及設備	140502	-19,559,188	-6.48				
交通及運輸設備	1406	880,814	0.29				
交通及運輸設備	140601	3,760,281	1.25				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,879,467	-0.95				
雜項設備	1407	5,025,334	1.67				

信託代理與保證資產  
保證品  
註：

3

信託代理與保證負債  
應付保證品

3

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110年6月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
雜項設備	140701	22,215,839	7.36				
累計折舊-雜項設備	140702	-17,190,505	-5.70				
其他資產	18	1,202,040	0.40				
什項資產	1801	1,202,040	0.40				
代管資產	180106	1,202,040	0.40				
代管資產—土地	180106-1	1,202,040	0.40				
合計：		301,721,433					
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			
		3				3	
		3				3	

信託代理與保證資產  
保證品  
註：

信託代理與保證負債  
應付保證品

3  
3

# 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110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
徵收及依法分配收入	9,373,785	77,919,179
違規罰款收入	2,500	2,500
勞務收入	2,500	2,500
服務收入		
財產收益	66,737	1,670,371
財產孳息收入	6,864	6,864
財產交易利益	59,873	1,633,507
其他財產收入		
政府撥入收入		30,000
公庫撥款收入	8,838,000	75,682,000
教學收入	8,838,000	75,682,000
學雜收入	464,000	489,000
其他收入	464,000	489,000
雜項收入	2,548	75,208
其他收入	2,548	75,208
支出		
人事支出	10,240,088	72,459,813
人事支出	9,179,057	66,695,206
人事支出	9,179,057	66,695,206
業務支出	193,820	1,190,679
業務支出	193,820	1,190,679
財產損失	193,820	1,190,679
財產損失	193,820	1,190,679
財產折舊及攤銷	7,742	10,717
財產折舊及攤銷	7,742	10,717
折舊及攤銷	7,742	10,717
折舊及攤銷	7,742	10,717
其他支出	714,781	4,305,185
其他支出	714,781	4,305,185
其他支出	714,781	4,305,185
其他支出	144,688	258,026
其他支出	144,688	258,026
其他支出	144,688	258,026
其他支出	144,688	258,026

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110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）		5,459,366
期初淨資產	-866,303	271,870,096
解繳公庫		
期末淨資產		277,329,462

註：

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 110 年 6 月份

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	76,285,672	1,633,507	77,919,179	收入
徵收及依法分配收入	2,500		2,500	徵收及依法分配收入
勞務收入	100		100	勞務收入
財產收入	36,864	1,633,507	1,670,371	財產收益
政府撥入收入	75,682,000		75,682,000	政府撥入收入
教學收入	489,000		489,000	教學收入
其他收入	75,208		75,208	其他收入
基金用途	68,143,911	4,315,902	72,459,813	支出
用人費用	66,695,206	81,185	66,695,206	人事支出
服務費用	1,109,494	81,185	1,190,679	業務支出
材料及用品費	67,185	-67,185		
會費、捐助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,000	-14,000		
其他	258,026	10,717	10,717	財產損失
本期賸餘(短絀)	8,141,761	4,305,185	4,305,185	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	3,313,908	268,556,188	5,459,366	其他支出
解繳公庫			271,870,096	本期賸餘(短絀)
期末基金餘額	11,455,669	265,873,793	277,329,462	本期初淨資產
				期末淨資產

註：

# 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110年6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	118,912,000	66,695,206	-52,216,794	-43.91
11 正式員額薪資	87,157,000	47,599,864	-39,557,136	-45.39
113 職員薪金	85,785,000	46,927,943	-38,857,057	-45.30
114 工友工資	1,372,000	671,921	-700,079	-51.03
12 聘僱及兼職人員薪資	721,000	548,099	-172,901	-23.98
124 兼職人員副金	721,000	548,099	-172,901	-23.98
13 超時工作報酬	1,117,000		-1,117,000	-100.00
131 加班費	1,117,000		-1,117,000	-100.00
15 獎金	14,930,000	11,359,736	-3,570,264	-23.91
151 考績獎金	6,153,000	725,848	-5,427,152	-88.20
152 年終獎金	8,777,000	10,633,888	1,856,888	21.16
16 退休及卹償金	7,010,000	3,926,768	-3,083,232	-43.98
161 職工退休及離職金	6,960,000	3,888,452	-3,071,548	-44.13
162 職工退休及離職金	50,000	38,316	-11,684	-23.37
18 福利費	7,977,000	3,260,739	-4,716,261	-59.12
181 分擔員工保險費	7,534,000	3,056,962	-4,477,038	-59.42
18Y 其他福利費	443,000	203,777	-239,223	-54.00
2 服務費用	3,420,000	1,109,494	-2,310,506	-67.56
21 水電費	1,436,000	394,664	-1,041,336	-72.52
212 工作場所電費	1,247,000	339,433	-907,567	-72.78
214 工作場所水費	189,000	55,231	-133,769	-70.78
22 郵電費	49,000	11,196	-37,804	-77.15
221 郵費	9,000		-9,000	-100.00
222 電話費	40,000		-28,804	-72.01
23 旅運費	23,000	11,196	-23,000	-100.00
231 國內旅費	23,000		-23,000	-100.00

# 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110年6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	8,000
241	8,000	8,000	-8,000	-100.00
25	825,000	298,959	-526,041	-63.76
252	207,000	18,198	-188,802	-91.21
254	200,000	12,600	-187,400	-93.70
255	200,000	16,540	-183,460	-91.73
257	218,000	251,621	33,621	15.42
26	20,000	488	-19,512	-97.56
26Y	20,000	488	-19,512	-97.56
27	754,000	314,160	-439,840	-58.33
279	754,000	314,160	-439,840	-58.33
28	233,000	66,814	-166,186	-71.32
285	4,000	4,000	-4,000	-100.00
287	52,000	13,750	-38,250	-73.56
289	87,000	15,564	-71,436	-82.11
28Y	90,000	37,500	-52,500	-58.33
29	72,000	23,213	-48,787	-67.76
291	72,000	23,213	-48,787	-67.76
3	767,000	67,185	-699,815	-91.24
31	6,000	6,000	-6,000	-100.00
315	6,000	6,000	-6,000	-100.00
32	761,000	67,185	-693,815	-91.17
321	512,000	47,624	-464,376	-90.70
322	124,000	13,500	-110,500	-89.11
328	13,000	13,000	-13,000	-100.00
32Y	112,000	6,061	-105,939	-94.59

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110年6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	%
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	20,000	14,000	-6,000	-30.00
71 會費	2,000	2,000	0.00	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0.00	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	12,000	-6,000	-33.33
744 慰問、照護及補助金	18,000	12,000	-6,000	-33.33
9 其他	882,000	258,026	-423,974	-62.17
91 其他支出	882,000	258,026	-423,974	-62.17
91Y 其他	882,000	258,026	-423,974	-62.17
合計	123,801,000	68,143,911	-55,657,089	-44.96



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 110 年 6 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
11,388,669	11,388,669	0	

基隆市政府  
歲出各機關對帳單  
110/06/01-110/06/30

列印日期：110/07/06

頁次：1/1

科目編號	科目名稱	支付日期	憑證編號	收件編號	本月分配	資料種類	金額	累計分配	累計支付	餘額
11051932480030100	301教育基金	110/06/02	00094	0600366		上期結餘		70,285,668	61,525,570	8,760,098
11051932480030100	301教育基金	110/06/02	00095	0600367		支付數	6,000	70,285,668	61,531,570	8,754,098
11051932480030100	301教育基金	110/06/03	13850700006743		8,838,000	收入數	1,215,675	70,285,668	62,747,245	7,538,423
11051932480030100	301教育基金	110/06/07	00096	0600937		支付數	69,915	70,123,668	62,747,245	16,376,423
11051932480030100	301教育基金	110/06/10	13859200007256		2,548	收入數		70,123,668	62,817,160	16,306,508
11051932480030100	301教育基金	110/06/11	00097	0601758		支付數	13,500	70,126,216	62,817,160	16,309,056
11051932480030100	301教育基金	110/06/11	00098	0601759		支付數	6,168	70,126,216	62,830,660	16,295,556
11051932480030100	301教育基金	110/06/11	00099	0601760		支付數	52,080	70,126,216	62,836,828	16,289,388
11051932480030100	301教育基金	110/06/11	00100	0601761		支付數	62,832	70,126,216	62,888,008	16,237,308
11051932480030100	301教育基金	110/06/11	00101	0601762		支付數	7,500	70,126,216	62,959,240	16,174,476
11051932480030100	301教育基金	110/06/11	00102	0601763		支付數	112,000	70,126,216	63,071,240	16,166,976
11051932480030100	301教育基金	110/06/15	13857400007067		2,500	收入數		70,128,716	63,071,240	16,054,976
11051932480030100	301教育基金	110/06/21	00103	0602703		支付數	12,520	70,128,716	63,083,760	16,044,956
11051932480030100	301教育基金	110/06/23	13852300007874		6,864	收入數		70,135,580	63,083,760	16,051,820
11051932480030100	301教育基金	110/06/23	00104	0602870		支付數	3,827	70,135,580	63,087,587	16,047,993
11051932480030100	301教育基金	110/06/23	00106	0602922		支付數	57,908	70,135,580	63,145,495	15,990,085
11051932480030100	301教育基金	110/06/24	13857900007780		464,000	收入數		70,599,580	63,145,495	16,454,085
11051932480030100	301教育基金	110/06/28	00108	0603432		支付數	166,050	70,599,580	63,311,545	16,288,035
11051932480030100	301教育基金	110/06/28	00109	0603433		支付數	31,536	70,599,580	63,343,081	16,256,499
11051932480030100	301教育基金	110/06/28	00107	0603440		支付數	14,000	70,599,580	63,357,081	16,242,499
11051932480030100	301教育基金	110/06/29	2等	0600071		支出收回	1,756,171	70,599,580	61,600,910	17,998,670
11051932480030100	301教育基金	110/06/29	00105	0603571		支付數	6,610,001	70,599,580	68,210,911	11,388,659
	小計				9,313,912		6,685,341			