

# 基隆市地方教育發展基金

基隆市武崙國民小學

會

計

報

中華民國三十一年十月

主辦會計人員

會計員 潘慧貞

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111年10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	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
<b>乙、會計報表</b>	
壹、主要表	
一、平衡表	共 3 頁
二、收入支出表	共 2 頁
<b>丙、參考表</b>	
一、預算執行與會計收支對照表	共 1 頁
<b>丁、其他</b>	
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 10 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	10,107,040	9,569,000	538,040	5.62	127,026,849	126,124,000	902,849	0.72
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	2,000		2,000	2,000	222,521	120,000	102,521	85.43
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	2,000		2,000	2,000	41,000	23,000	18,000	78.26
政府撥入收入	124,380,000		9,549,000	9,549,000		124,124,000	124,380,000	44,000	0.04
公庫撥款收入	124,380,000		9,549,000	9,549,000		124,424,000	124,380,000	44,000	0.04
教學收入	1,060,000	485,000		485,000	485,000	1,095,000	530,000	565,000	106.60
學雜費收入	1,060,000	485,000		485,000	485,000	1,095,000	530,000	565,000	106.60
其他收入	146,000	71,040	20,000	51,040	255.20	149,328	94,000	55,328	58.86
雜項收入	146,000	71,040	20,000	51,040	255.20	149,328	94,000	55,328	58.86
基金用途	127,168,000	8,976,377	9,920,000	-943,623	-9.51	117,431,176	126,475,000	-9,043,824	-7.15
國民教育計畫	127,168,000	8,976,377	9,920,000	-943,623	-9.51	117,431,176	126,475,000	-9,043,824	-7.15
其他	127,168,000	8,976,377	9,920,000	-943,623	-9.51	117,431,176	126,475,000	-9,043,824	-7.15
本期賸餘(短絀)	-351,000	1,130,663	-351,000	1,481,663	-422.13	9,595,673	-351,000	9,946,673	-2,833.81
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					13,916,695	1,673,000	12,243,695	731.84

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 10 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目	單位	本月及 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				8,976,377	9,920,000	-943,623	-9.51
		累計數				117,431,176	126,475,000	-9,043,824	-7.15

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 10 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	428,020,412	163,990,711	41,230,104	883,290	8,240,925	296,135,590
非理財目的之長期投資						
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	13,101,217		1,752,619	15,836,360
交通及運輸設備	4,622,077	2,978,480	1,312,291		233,728	2,687,518
雜項設備	21,902,913	17,017,850	7,704,810	714,479	1,241,983	10,633,411
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 10 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：

4

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 10 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度		可用	預算	數	計算	執行情形			比較增減	差異或落後原因	改進措施	
	前	度					應計	執行	數				%
	年度	度	數	數	數								
建築及設備計畫							實支數	應付數	合計	%			
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													
租賃資產													
租賃權益改良													

5

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 10 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	
	以前年度保留數	本年度定數	本年度季辦先行數	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10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	333,368,117	100.00	負債	2	23,315,832	6.99
流動資產	11	35,622,656	10.69	流動負債	21	18,276,060	5.48
現金	1101	33,168,364	9.95	應付款項	2102	18,276,060	5.48
銀行存款	110102	33,108,364	9.93	應付代收款	210203	18,276,060	5.48
銀行存款—市庫存款	110102-1	11,485,435	3.45	其他負債	28	5,039,772	1.51
銀行存款—保管款	110102-2	21,622,929	6.49	什項負債	2801	5,039,772	1.51
零用及週轉金	110103	60,000	0.02	存入保證金	280104	3,429,901	1.03
預付款項	1108	2,454,292	0.74	應付退休及離職金	280106	376,170	0.11
預付費用	110804	2,454,292	0.74	應付代管資產	280107	1,233,701	0.37
預付費用—預算類	110804-1	2,371,260	0.71	淨資產	3	310,052,285	93.01
預付費用—非預算類	110804-2	83,032	0.02	淨資產	31	310,052,285	93.01
長期貸墊款及準備金	12	376,170	0.11	淨資產	3101	310,052,285	93.01
準備金	1203	376,170	0.11	累積餘額	310101	268,350,723	80.50
退休及離職準備金	120301	376,170	0.11	本期賸餘	310102	41,701,562	12.51
固定資產	14	296,135,590	88.83	合計：		333,368,117	
土地	1401	58,408,900	17.52				
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。  
 信託代理與保證資產(負債)-保證品：係得不能源110年度設置太陽光電系統保證金(定存單)兩筆合計金額1,692,680元及勝威110學年度學校午餐及幼兒園點心食材暨調味料供應採購保證金(定存單)1元。

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10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		
土地	140101	58,408,900	17.52				
土地改良物	1402	40,596	0.01				
土地改良物	140201	4,059,660	1.22				
累計折舊-土地改良物	140202	-4,019,064	-1.21				
房屋建築及設備	1404	208,528,805	62.55				
房屋建築及設備	140401	333,259,648	99.97				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-124,730,843	-37.42				
機械及設備	1405	15,836,360	4.75				
機械及設備	140501	37,846,048	11.35				
累計折舊-機械及設備	140502	-22,009,688	-6.60				
交通及運輸設備	1406	2,687,518	0.81				
交通及運輸設備	140601	5,899,726	1.77				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,212,208	-0.96				
雜項設備	1407	10,633,411	3.19				
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。  
 信託代理與保證資產(負債)-保證品：係得未能源110年設置太陽光電系統保證金(定存單)兩筆合計金額1,692,680元及勝成110學年度學校午餐及幼兒園點心食材暨調味料供應採購保證金(定存單)1元。

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10月31日

單位：新臺幣元

資產	科目名稱	編號	金額	%	負債及淨資產		金額	%
					科目名稱	編號		
雜項設備		140701	28,893,244	8.67				
累計折舊-雜項設備		140702	-18,259,833	-5.48				
其他資產		18	1,233,701	0.37				
什項資產		1801	1,233,701	0.37				
代管資產		180106	1,233,701	0.37				
代管資產-土地		180106-1	1,233,701	0.37				
合計：			333,368,117					
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。  
 信託代理與保證資產(負債)-保證品：係得未能源110年設置太陽光電系統保證金(定存單)兩筆合計金額1,692,680元及勝威110學年度學校午餐及幼兒園點心食材暨調味料供應採購保證金(定存單)1元。

9

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,612,040	168,256,953
勞務收入		1,136,000
服務收入		1,136,000
財產收益	1,507,000	41,452,625
財產交易利益	1,505,000	181,521
其他財產收入	2,000	38,644,692
政府撥入收入	9,549,000	2,626,412
公庫撥入收入	9,549,000	124,424,000
教學收入	485,000	124,424,000
學雜費收入	485,000	1,095,000
其他收入	485,000	1,095,000
雜項收入	71,040	149,328
其他收入	71,040	149,328
支出	10,034,863	126,555,391
人事支出	8,679,405	113,413,700
業務支出	8,679,405	113,413,700
財產損失	290,472	3,695,453
財產折舊及攤銷	290,472	3,695,453
其他支出	1,058,486	8,823
其他支出	1,058,486	8,823
其他支出	6,500	9,115,392
其他支出	6,500	9,115,392
其他支出	6,500	322,023
其他支出	6,500	322,023

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10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	1,577,177	41,701,562
解繳公庫		268,350,723
期末淨資產		310,052,285

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 10 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	127,026,849	41,230,104	168,256,953	收入
勞務收入	1,136,000		1,136,000	勞務收入
財產收入	222,521	41,230,104	41,452,625	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	149,328		149,328	其他收入
基金用途	117,431,176	9,124,215	126,555,391	支出
用人費用	113,413,700		113,413,700	人事支出
服務費用	3,173,658	521,795	3,695,453	業務支出
材料及用品費	501,795	-501,795		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,000	-20,000		
其他	322,023	8,823	8,823	財產損失
本期賸餘(短絀)	9,595,673	9,115,392	9,115,392	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	4,321,022	264,029,701	41,701,562	其他支出
解繳公庫			268,350,723	本期賸餘(短絀)
期末基金餘額	13,916,695	296,135,590	310,052,285	期初淨資產
				期末淨資產

注：1. 財產收入-調整數41,230,104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 9,115,392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10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	113,413,700	-8,092,300	-6.66
11 正式員額薪資		75,224,622	75,224,622	
113 工職員工薪資		74,302,012	74,302,012	
114 聘僱兼職人員薪資		922,610	922,610	
12 聘僱兼職人員薪資		854,681	854,681	
121 兼職人員酬金		399,476	399,476	
124 超時工作報酬		455,205	455,205	
13 加班費		1,125,774	1,125,774	
131 獎金		1,125,774	1,125,774	
15 年終獎金		21,442,382	21,442,382	
151 退休及卹償金		11,589,298	11,589,298	
152 職工退休及離職金		9,853,084	9,853,084	
16 職工福利費		7,951,701	7,951,701	
161 福利費		7,898,604	7,898,604	
162 其他福利費		53,097	53,097	
18 分擔員工保險費		6,814,540	6,814,540	
181 其他福利費		6,505,521	6,505,521	
18Y 服務費用		309,019	309,019	
2 水電費	4,230,000	3,173,658	-1,056,342	-24.97
21 工作場所電費		1,081,090	1,081,090	
212 郵電費		991,285	991,285	
214 電話費		89,805	89,805	
22 電話費		25,042	25,042	
222 旅運費		25,042	25,042	
23 國內旅費		3,510	3,510	
231		3,510	3,510	

13

# 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10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 印刷裝訂及廣告費		7,200	7,200	
241 印刷及裝訂費		7,200	7,200	
25 修理保養及保固費		570,108	570,108	
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		96,751	96,751	
257 雜項設備修護費		123,758	123,758	
27 一般服務費		603,000	603,000	
27 外包費		603,000	603,000	
279 專業服務費		837,326	837,326	
28 專業服務費		9,906	9,906	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		48,750	48,750	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		711,170	711,170	
289 試務甄選費		67,500	67,500	
28Y 其他專業服務費		46,382	46,382	
29 公共關係費		46,382	46,382	
291 公共關係費		46,382	46,382	
3 材料及用品費	777,000	501,795	-275,205	-35.42
32 用品消耗		501,795	501,795	
321 辦公(事務)用品		424,130	424,130	
322 報章雜誌		69,000	69,000	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		1,797	1,797	
32Y 其他用品消耗		6,868	6,868	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	20,000	20,000	20,000	0.00
71 會費		2,000	2,000	
713 職業團體會費		2,000	2,000	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		18,000	18,000	

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10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		322,023	-312,977	-49.29
91 其他支出		322,023	322,023	
91Y 其他		322,023	322,023	
合計	127,168,000	117,431,176	-9,736,824	-7.66

15

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 10 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
11,485,435	11,485,435	0	

基隆市政府  
歲出各機關對帳單  
111/10/01-111/10/31

科目編號	科目名稱	登帳日期	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
11151932480030100	301教育基金	111/10/04	13854310100540			上期結餘		121,240,831	110,815,098	10,425,733
11151932480030100	301教育基金	111/10/04	00212	1000494	9,549,000	收入數		130,789,831	110,815,098	19,974,733
11151932480030100	301教育基金	111/10/04	00213	1000495		支出數	39,375	130,789,831	110,854,473	19,935,358
11151932480030100	301教育基金	111/10/04	00214	1000496		支出數	10,315	130,789,831	110,864,788	19,925,043
11151932480030100	301教育基金	111/10/05	13853510013018		600	收入數	67,000	130,789,831	110,931,788	19,858,043
11151932480030100	301教育基金	111/10/07	00215	1001258		支出數	156,097	130,790,431	111,087,885	19,702,546
11151932480030100	301教育基金	111/10/07	00216	1001259		支出數	7,500	130,790,431	111,095,385	19,695,046
11151932480030100	301教育基金	111/10/13	00178	1000052		支出收回	197,780	130,790,431	110,897,605	19,892,826
11151932480030100	301教育基金	111/10/13	00217	1001961		支出數	1,992	130,790,431	110,899,597	19,890,834
11151932480030100	301教育基金	111/10/13	00218	1001967		支出數	138,830	130,790,431	111,038,427	19,752,004
11151932480030100	301教育基金	111/10/13	00219	1001968		支出數	10,185	130,790,431	111,048,612	19,741,819
11151932480030100	301教育基金	111/10/18	246863	1000089		支出收回	246,863	130,790,431	110,801,749	19,988,682
11151932480030100	301教育基金	111/10/19	13858910101382		554,840	收入數		131,345,271	110,801,749	20,543,522
11151932480030100	301教育基金	111/10/19	00220	1002928		支出數	101,692	131,345,271	110,903,441	20,441,830
11151932480030100	301教育基金	111/10/19	00221	1002929		支出數	6,500	131,345,271	110,909,941	20,435,330
11151932480030100	301教育基金	111/10/26	13854010101572		600	收入數		131,345,871	110,909,941	20,435,930
11151932480030100	301教育基金	111/10/26	00226	1003868		支出數	1,356,889	131,345,871	112,266,830	19,079,041
11151932480030100	301教育基金	111/10/26	00227	1003869		支出數	219,870	131,345,871	112,486,700	18,859,171
11151932480030100	301教育基金	111/10/28	00222	1004329		支出數	43,484	131,345,871	112,530,184	18,815,687
11151932480030100	301教育基金	111/10/28	00223	1004331		支出數	6,816,648	131,345,871	119,346,832	11,998,039
11151932480030100	301教育基金	111/10/28	00224	1004332		支出數	372,518	131,345,871	119,719,350	11,626,521
11151932480030100	301教育基金	111/10/28	00225	1004333		支出數	143,086	131,345,871	119,862,436	11,483,435
11151932480030100	301教育基金	111/10/31	13855310102006		2,000	收入數		131,347,871	119,862,436	11,485,435
	小計				10,107,040		9,047,338			

16-1

# 基隆市安樂區武崙國民小學保管品月報表

類別

中華民國111年10月31日

共一頁

收據字號	帳號	戶名	品名	單位	數量	面 值 金 額										保管處	備考	
						幣名	百	十	萬	千	百	十	元	角	分			
	臺灣銀行79	基隆市武崙國民小學	110學年度學校午餐及 幼兒園點心食材暨調味料供 應採購案履約保證金 (連帶保證書)		1								1					110.8.19轉字第55號轉帳傳票(金額:1元)
	臺灣銀行80	基隆市武崙國民小學	太陽光電發電系統-得禾能源 履約保證金 (連帶保證書)		2								1,692,680					110.8.19轉字第55號轉帳傳票(金額:864340元*2)

總務主任

會計主任

校長

楊坤中

楊坤中

楊坤中

本表共二份，一份送會計室、另一份由出納組存查。

16-2

編 製 日 期 : 中 華 民 國 111 年 10 月 30 日