

# 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 4 月份

主辦會計人員 會計劉德漢

基金主持人

楊坤祥

# 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 4 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					
				金 額	%	金 額	%		
基金來源	126,817,000	8,991,000	9,265,000	-274,000	-2.96	58,095,070	57,418,000	677,070	1.18
勞務收入	1,000,000					100		100	
服務收入	1,000,000					100		100	
財產收入	231,000								
權利金收入	171,000								
利息收入	14,000								
其他財產收入	46,000								
政府撥入收入	124,380,000	8,991,000	8,991,000			57,497,000	57,119,000	378,000	0.66
公庫撥款收入	124,380,000	8,991,000	8,991,000			57,497,000	57,119,000	378,000	0.66
教學收入	1,060,000		204,000	-204,000	-100.00	495,110	204,000	291,110	142.70
學雜費收入	1,060,000		204,000	-204,000	-100.00	495,110	204,000	291,110	142.70
其他收入	146,000		70,000	-70,000	-100.00	71,460	72,000	-540	-0.75
雜項收入	146,000		70,000	-70,000	-100.00	71,460	72,000	-540	-0.75
基金用途	127,168,000	9,137,739	9,265,000	-127,261	-1.37	51,448,467	57,418,000	-5,969,533	-10.40
國民教育計畫	127,168,000	9,137,739	9,265,000	-127,261	-1.37	51,448,467	57,418,000	-5,969,533	-10.40
其他	127,168,000	9,137,739	9,265,000	-127,261	-1.37	51,448,467	57,418,000	-5,969,533	-10.40
本期賸餘(短絀)	-351,000	-146,739		-146,739		6,646,603	2,024,000	4,622,603	113.49
期初基金餘額	2,024,000					4,321,022	2,024,000	2,297,022	
解繳公庫									
期末基金餘額	1,673,000					10,967,625	2,024,000	8,943,625	441.88

註：1. 財產收入-其他財產收入：場租收入較預期增加。2. 教學收入：學雜費收入：幼兒國學費提早繳庫。3. 國民教育計畫：係分配數較多所致。

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 4 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	
			單位	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	預算數	金額	%		
國民教育計畫		本月數						9,137,739	9,265,000		-127,261	-1.37	
		累計數						51,448,467	57,418,000		-5,969,533	-10.40	

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 4 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	24,666,817	666,479	2,584,720	285,445,319
· 土地	55,823,488	4,019,064	2,585,412			58,408,900
· 土地改良物	4,059,660					40,596
· 房屋及建築	316,733,274	119,718,248	16,526,374		2,019,912	211,521,488
· 機械及設備	24,879,000	20,257,069	989,987		613,395	4,998,523
· 交通及運輸設備	4,622,077	2,978,480	902,000		88,405	2,457,192
· 雜項設備	21,902,913	17,017,850	3,663,044	666,479	-136,992	8,018,620
· 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

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 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 - 基隆市武崙國民小學

## 平衡表

中華民國111年4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			科目名稱	編號		
資產				負債			
流動資產	1	319,064,065	100.00	流動負債	2	22,651,121	7.10
現金	11	32,037,187	10.04	應付款項	21	18,272,437	5.73
銀行存款	1101	30,678,076	9.62	應付代收款	2102	18,272,437	5.73
銀行存款-市庫存款	110102	30,618,076	9.60	其他負債	210203	18,272,437	5.73
銀行存款-保管款	110102-1	9,575,326	3.00	什項負債	28	4,378,684	1.37
銀行存款-週轉金	110102-2	21,042,750	6.60	存入保證金	2801	4,378,684	1.37
零用及週轉金	110103	60,000	0.02	應付退休及離職金	280104	2,797,125	0.88
預付款項	1108	1,359,111	0.43	應付代管資產	280106	347,858	0.11
預付費用	110804	1,359,111	0.43	淨資產	280107	1,233,701	0.39
預付費用-預算類	110804-1	1,332,299	0.42	淨資產	3	296,412,944	92.90
預付費用-非預算類	110804-2	26,812	0.01	淨資產	31	296,412,944	92.90
長期貸墊款及準備金	12	347,858	0.11	淨資產	3101	296,412,944	92.90
準備金	1203	347,858	0.11	累積餘額	310101	268,350,723	84.11
退休及離職準備金	120301	347,858	0.11	本期勝餘	310102	28,062,221	8.80
固定資產	14	285,445,319	89.46	合計：		319,064,065	
土地	1401	58,408,900	18.31				
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	

信託代理與保證資產

保證品

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元及威盛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。



# 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4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			科目名稱	編號		
土地	140101	58,408,900	18.31				
土地改良物	1402	40,596	0.01				
土地改良物	140201	4,059,660	1.27				
累計折舊-土地改良物	140202	-4,019,064	-1.26				
房屋建築及設備	1404	211,521,488	66.29				
房屋建築及設備	140401	333,259,648	104.45				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-121,738,160	-38.15				
機械及設備	1405	4,998,523	1.57				
機械及設備	140501	25,868,987	8.11				
累計折舊-機械及設備	140502	-20,870,464	-6.54				
交通及運輸設備	1406	2,457,192	0.77				
交通及運輸設備	140601	5,524,077	1.73				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,066,885	-0.96				
雜項設備	1407	8,018,620	2.51				
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	

信託代理與保證資產

保證品

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：係得采能源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元及威盛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。

# 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4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			科目名稱	編號		
雜項設備	140701	24,899,478	7.80				
累計折舊-雜項設備	140702	-16,880,858	-5.29				
其他資產	18	1,233,701	0.39				
什項資產	1801	1,233,701	0.39				
代管資產	180106	1,233,701	0.39				
代管資產-土地	180106-1	1,233,701	0.39				
合計：		319,064,065					
				信託代理與保證負債		1,692,681	
				應付保證品		1,692,681	

信託代理與保證資產

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元及威盛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。

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	9,869,800	82,761,887
服務收入		100
財產收益	878,800	100
交易利益	878,800	24,698,217
其他財產收入		22,081,405
政府撥入收入	8,991,000	2,616,812
公庫撥款收入	8,991,000	57,497,000
教學收入		57,497,000
學雜費收入		495,110
其他收入		495,110
雜項收入		71,460
支出		
人事支出	9,988,276	71,460
人事支出	8,729,777	54,699,666
業務支出	8,729,777	50,005,399
業務支出	344,014	50,005,399
財產損失	344,014	1,268,090
財產損失	344,014	1,268,090
折舊、折耗及攤銷		6,655
財產折舊及攤銷	850,537	6,655
折舊、折耗及攤銷	850,537	3,244,544
其他支出	63,948	3,244,544
其他支出	63,948	174,978
其他支出	63,948	174,978

# 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4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)	-118,476	28,062,221
期初淨資產		268,350,723
解繳公庫		
期末淨資產		296,412,944

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 4 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	58,095,070	24,666,817	82,761,887	收入
勞務收入	100		100	勞務收入
財產收入	31,400	24,666,817	24,698,217	財產收益
政府撥入收入	57,497,000		57,497,000	政府撥入收入
教學收入	495,110		495,110	教學收入
其他收入	71,460		71,460	其他收入
基金用途	51,448,467	3,251,199	54,699,666	支出
用人費用	50,005,399		50,005,399	人事支出
服務費用	978,511	289,579	1,268,090	業務支出
材料及用品費	281,579	-281,579		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	8,000	-8,000		
其他	174,978	6,655	6,655	財產損失
本期賸餘(短絀)	6,646,603	3,244,544	3,244,544	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	4,321,022	21,415,618	174,978	其他支出
解繳公庫		264,029,701	268,350,723	本期賸餘(短絀)
期末基金餘額	10,967,625	285,445,319	296,412,944	期初淨資產 解繳公庫 期末淨資產

註：1. 財產收入-調整數24,666,817元，係增置財產金額。  
 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3,244,544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。