

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 111 年 09 月

主辦會計人員

會計員 潘慧貞

基金主持人

主任 林文郎

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09月份

甲、預算執行報表			
壹、主要表	基金來源、用途及餘絀表	.....	共 1 頁
貳、附屬表	主要業務計畫執行明細表	.....	共 1 頁
	長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	.....	共 2 頁
	固定資產建設改良擴充執行情形明細表	.....	共 1 頁
乙、會計報表			
壹、主要表	平衡表	.....	共 3 頁
	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 9 月份

單位：新臺幣元

項 目	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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
基金來源	126,817,000	10,497,392	9,274,000	1,223,392	13.19	116,919,809	116,555,000	364,809	0.31
勞務收入	1,006,000	1,002,000	1,002,000	1,002,000		1,136,000	1,000,000	136,000	13.60
服務收入	1,000,000	1,002,000	1,002,000	1,002,000		1,136,000	1,000,000	136,000	13.60
財產收入	231,000	173,992	173,992	173,992		220,521	120,000	100,521	83.77
權利金收入	171,000	168,992	168,992	168,992		168,992	90,000	78,992	87.77
利息收入	14,000	5,000	5,000	5,000	0.47	12,529	7,000	5,529	78.99
其他財產收入	46,000	9,318,000	9,274,000	44,000	0.47	39,000	23,000	16,000	69.57
政府撥入收入	124,380,000	9,318,000	9,274,000	44,000	0.47	114,875,000	114,831,000	44,000	0.04
公庫撥款收入	1,060,000	1,060,000	1,060,000	1,060,000		610,000	530,000	80,000	15.09
教學收入	1,060,000	1,060,000	1,060,000	1,060,000		610,000	530,000	80,000	15.09
學雜費收入	146,000	3,400	3,400	3,400		78,288	74,000	4,288	5.79
其他收入	146,000	3,400	3,400	3,400		78,288	74,000	4,288	5.79
雜項收入	127,168,000	21,104,322	9,274,000	11,830,322	127.56	108,454,799	116,555,000	-8,100,201	-6.95
基金用途	127,168,000	21,104,322	9,274,000	11,830,322	127.56	108,454,799	116,555,000	-8,100,201	-6.95
國民教育計畫	127,168,000	21,104,322	9,274,000	11,830,322	127.56	108,454,799	116,555,000	-8,100,201	-6.95
其他	127,168,000	21,104,322	9,274,000	11,830,322	127.56	108,454,799	116,555,000	-8,100,201	-6.95
本期賸餘(短絀)	-351,000	-10,606,930	-10,606,930	-10,606,930		8,465,010	2,024,000	8,465,010	113.49
本期初基金餘額	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					12,786,032	2,024,000	10,762,032	531.72

註：1. 勞務收入-服務收入：按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 9 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				21,104,322	9,274,000	11,830,322	127.56
		累計數				108,454,799	116,555,000	-8,100,201	-6.95

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 9 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	39,397,729	883,290	6,855,064	295,689,076
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		4,513,815	209,027,585
機械及設備	24,879,000	20,257,069	12,438,217	134,169	1,453,716	15,472,263
交通及運輸設備	4,622,077	2,978,480	942,916	34,642	-126,019	2,677,890
雜項設備	21,902,913	17,017,850	6,904,810	714,479	1,013,552	10,061,842
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 9 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 9 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數			調整數	合計	累計分配數	執行情形				差異或落後原因	改進措施		
	本年度定額	本年度先理數	本年預算數				執行數	比較增減	執行數				金額	%
									實支數	應付未付數				
建築及設備計畫														
土地														
土地改良物														
購建中國定資產														
土地改良物														
購建中國定資產														
房屋及建築														
購建中國定資產														
房屋及建築														
購建中國定資產														
機械及設備														
購建中國定資產														
機械及設備														
購建中國定資產														
交通及運輸設備														
購建中國定資產														
交通及運輸設備														
購建中國定資產														
雜項設備														
購建中國定資產														
雜項設備														
購建中國定資產														
租賃資產														
租賃資產														
租賃資產														
租賃資產														
租賃資產														
租賃資產														
租賃資產														
租賃資產														

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 9 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	本年度奉辦准先行數	調整數		合計	執行數		比較增減														
							實支數	應付數	合計			%	金額	%									
建築及設備計畫 租賃實權改良																							
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9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	1	333,945,890	100.00	負債	2	25,470,782	7.63
流動資產	11	36,651,709	10.98	流動負債	21	20,587,276	6.16
現金	1101	34,121,870	10.22	應付款項	2102	20,587,276	6.16
銀行存款	110102	34,061,870	10.20	應付代收款	210203	20,587,276	6.16
銀行存款—市庫存款	110102-1	10,425,733	3.12	其他負債	28	4,883,506	1.46
銀行存款—保管款	110102-2	23,636,137	7.08	什項負債	2801	4,883,506	1.46
零用及週轉金	110103	60,000	0.02	存入保證金	280104	3,278,401	0.98
預付款項	1108	2,529,839	0.76	應付退休及離職金	280106	371,404	0.11
預付款項	110804	2,529,839	0.76	應付代管資產	280107	1,233,701	0.37
預付款項—預算類	110804-1	2,300,299	0.69	淨資產	3	308,475,108	92.37
預付款項—非預算類	110804-2	229,540	0.07	淨資產	31	308,475,108	92.37
長期貸款及準備金	12	371,404	0.11	淨資產	3101	308,475,108	92.37
準備金	1203	371,404	0.11	累積餘額	310101	268,350,723	80.36
退休及離職準備金	120301	371,404	0.11	本期賸餘	310102	40,124,385	12.02
固定資產	14	295,689,076	88.54	合計：		333,945,890	100.00
土地	1401	58,408,900	17.49				
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	

注：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。

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9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	17.49				
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	-1.20				
房屋建築及設備	1404	209,027,585	62.59				
房屋建築及設備	140401	333,259,648	99.79				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-124,232,063	-37.20				
機械及設備	1405	15,472,263	4.63				
機械及設備	140501	37,183,048	11.13				
累計折舊-機械及設備	140502	-21,710,785	-6.50				
交通及運輸設備	1406	2,677,890	0.80				
交通及運輸設備	140601	5,530,351	1.66				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,852,461	-0.85				
雜項設備	1407	10,061,842	3.01				
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。

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9月30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	28,093,244	8.41				
累計折舊-雜項設備		140702	-18,031,402	-5.40				
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：			333,945,890					
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。

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9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	14,399,767	156,644,913
服務收入	1,002,000	1,136,000
財產收益	1,002,000	1,136,000
財產收益	4,076,367	39,945,625
財產交易利益	168,992	181,521
其他財產收入	3,902,375	37,139,692
政府撥入收入	5,000	2,624,412
公庫撥入收入	9,318,000	114,875,000
教學雜費收入	9,318,000	610,000
其他收入	3,400	610,000
雜項收入	3,400	78,288
支出		
人事支出	22,053,671	116,520,528
人事支出	20,639,520	104,734,295
業務支出	20,639,520	104,734,295
業務支出	397,564	3,404,981
財產損失	397,564	3,404,981
財產損失	346	8,823
財產折舊及攤銷	346	8,823
折舊、折耗及折舊	949,003	8,056,906
折舊、折耗及折舊	949,003	8,056,906
其他支出	67,238	315,523
其他支出	67,238	315,523

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9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）	-	40,124,385
期初淨資產	-7,653,904	268,350,723
解繳公庫		308,475,108
期末淨資產		

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。

基隆市地方教育發展基金—基隆市武崙國民小學

12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 9 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	116,919,809	39,725,104	156,644,913	收入
勞務收入	1,136,000		1,136,000	勞務收入
財產收入	220,521	39,725,104	39,945,625	財產收益
政府撥入收入	114,875,000		114,875,000	政府撥入收入
教學收入	610,000		610,000	教學收入
其他收入	78,288		78,288	其他收入
基金用途	108,454,799	8,065,729	116,520,528	支出
用人費用	104,734,295		104,734,295	人事支出
服務費用	2,922,561	482,420	3,404,981	業務支出
材料及用品費	462,420	-462,420		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,000	-20,000		
其他	315,523	8,823	8,823	財產損失
本期賸餘(短絀)	8,465,010	31,659,375	40,124,385	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	4,321,022	264,029,701	268,350,723	其他支出
解繳公庫				本期賸餘(短絀)
期末基金餘額	12,786,032	295,689,076	308,475,108	期初淨資產
				期末淨資產

註：1. 財產收入-調整數39,725,104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 8,056,906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。

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9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	104,734,295	-16,771,705	-13.80
11 正式員額薪金		68,342,560	68,342,560	
113 職員薪金		67,486,330	67,486,330	
114 工僱用及兼職人員薪金		856,230	856,230	
12 聘請兼職人員薪金		744,949	744,949	
121 聘請兼職人員薪金		363,160	363,160	
124 兼職人員報酬		381,789	381,789	
13 超時加班費		1,125,774	1,125,774	
131 獎金		1,125,774	1,125,774	
15 考績獎金		21,442,382	21,442,382	
151 年終獎金		11,589,298	11,589,298	
152 退休及卹償金		9,853,084	9,853,084	
16 退職員工退休金及離職金		7,227,735	7,227,735	
161 退職員工退休金及離職金		7,178,628	7,178,628	
162 福利分擔員工保險費		49,107	49,107	
18 福利費		5,850,895	5,850,895	
181 其他福利費		5,643,568	5,643,568	
18Y 服務費用		207,327	207,327	
2 水電費	4,230,000	2,922,561	-1,307,439	-30.91
21 工作場所電費		914,678	914,678	
212 工作場所水費		835,188	835,188	
214 郵電費		79,490	79,490	
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9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 修理保養及固定費		559,923	559,923	
252 一般房屋修護費		169,070	169,070	
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		536,000	536,000	
279 外包費		536,000	536,000	
28 專業服務費		829,826	829,826	
285 專業服務點、稿費、出席審查及查詢費		9,906	9,906	
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		60,000	60,000	
29 其他專業服務費		46,382	46,382	
291 公共關係費		46,382	46,382	
3 材料及用品費	777,000	462,420	-314,580	-40.49
32 用品消耗		462,420	462,420	
321 辦公(事務)用品		384,755	384,755	
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、救濟與交流費	20,000	20,000	20,000	0.00
71 職業團體會費		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	

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9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、照護及補助金	635,000	18,000	18,000	
9 其他		315,523	-319,477	-50.31
91 其他支出		315,523	315,523	
91Y 其他		315,523	315,523	
合計	127,168,000	108,454,799	-18,713,201	-14.72

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 9 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
10,425,733	10,425,733	0	

基隆市政府
歲出各機關對帳單
111/09/01-111/09/30

科目編號	科目名稱	登帳日期	憑證編號	附件編號	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	111/09/02	13853010011897			上期結餘		110,743,439	88,750,285	21,993,154
11151932480030100	301教育基金	111/09/05	13854810012103		9,274,000	收入數		120,017,439	88,750,285	31,267,154
11151932480030100	301教育基金	111/09/05	13857710012069		5,000	收入數		120,022,439	88,750,285	31,272,154
11151932480030100	301教育基金	111/09/07	13854410012071		3,400	收入數		120,025,839	88,750,285	31,275,554
11151932480030100	301教育基金	111/09/07	13852510012070		168,992	收入數		120,194,831	88,750,285	31,444,546
11151932480030100	301教育基金	111/09/07	00190		1,002,000	收入數		121,196,831	88,750,285	32,446,546
11151932480030100	301教育基金	111/09/07	00191			支付數	10,690,800	121,196,831	99,441,085	21,755,746
11151932480030100	301教育基金	111/09/07	00192			支付數	323,800	121,196,831	99,764,885	21,431,946
11151932480030100	301教育基金	111/09/08	00185			支付數	56,866	121,196,831	99,821,751	21,375,080
11151932480030100	301教育基金	111/09/08	00186			支付數	68,847	121,196,831	99,890,598	21,306,233
11151932480030100	301教育基金	111/09/08	00187			支付數	3,984	121,196,831	99,894,582	21,302,249
11151932480030100	301教育基金	111/09/08	00188			支付數	1,267,182	121,196,831	101,161,764	20,035,067
11151932480030100	301教育基金	111/09/08	00189			支付數	28,229	121,196,831	101,189,993	20,006,838
11151932480030100	301教育基金	111/09/08	00193			支付數	33,060	121,196,831	101,222,993	19,973,838
11151932480030100	301教育基金	111/09/13	00194			支付數	7,500	121,196,831	101,230,493	19,966,338
11151932480030100	301教育基金	111/09/13	00195			支付數	7,810	121,196,831	101,238,303	19,958,528
11151932480030100	301教育基金	111/09/13	00196			支付數	92,740	121,196,831	101,331,043	19,865,788
11151932480030100	301教育基金	111/09/16	00197			支付數	233,422	121,196,831	101,564,465	19,632,366
11151932480030100	301教育基金	111/09/19	00198			支付數	7,200	121,196,831	101,571,665	19,625,166
11151932480030100	301教育基金	111/09/19	00199			支付數	189,260	121,196,831	101,760,925	19,435,906
11151932480030100	301教育基金	111/09/21	00201			支付數	53,266	121,196,831	101,814,191	19,382,640
11151932480030100	301教育基金	111/09/21	00200			支付數	153,565	121,196,831	101,967,756	19,229,075
11151932480030100	301教育基金	111/09/21	00202			支付數	5,039	121,196,831	101,972,795	19,224,036
11151932480030100	301教育基金	111/09/21	00202			支付數	5,100	121,196,831	101,977,895	19,218,936
11151932480030100	301教育基金	111/09/22	00204			支付數	6,724	121,196,831	101,984,619	19,212,212
11151932480030100	301教育基金	111/09/28	13851410100294		44,000	收入數		121,240,831	101,984,619	19,256,212
11151932480030100	301教育基金	111/09/28	00209			支付數	1,363,651	121,240,831	103,348,270	17,892,561
11151932480030100	301教育基金	111/09/28	00210			支付數	15,611	121,240,831	103,363,881	17,876,950
11151932480030100	301教育基金	111/09/28	00211			支付數	8,400	121,240,831	103,372,281	17,868,550
11151932480030100	301教育基金	111/09/29	00203			支付數	64,221	121,240,831	103,436,502	17,804,329
11151932480030100	301教育基金	111/09/29	00205			支付數	6,819,508	121,240,831	110,256,010	10,984,821
11151932480030100	301教育基金	111/09/29	00206			支付數	372,518	121,240,831	110,628,528	10,612,303
11151932480030100	301教育基金	111/09/29	00207			支付數	143,066	121,240,831	110,771,614	10,469,217
11151932480030100	301教育基金	111/09/29	00208			支付數	43,484	121,240,831	110,815,098	10,425,733
	小計				10,497,392		22,064,813			