

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 112 年 06 月

主辦會計人員

會計課 游慈貞

基金主持人

基隆市安樂區 楊坤祥
武崙國民小學校長

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112年06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	1 頁
丙、參考表			
一、預算執行與會計收支對照表	.....	共	1 頁
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 112 年 6 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	121,103,000	9,191,511	9,149,000	42,511	0.46	75,958,086	75,727,000	231,086	0.31
勞務收入	1,000,000								
財產收入	1,000,000								
權利金收入	418,000	47,877	7,000	40,877	583.96	267,345	38,000	229,345	603.54
利息收入	358,000					180,868		180,868	
其他財產收入	14,000	47,877	7,000	40,877	583.96	47,877	7,000	40,877	583.96
政府撥入收入	46,000					38,600		31,000	24.52
公庫撥款收入	118,482,000	9,142,000	9,142,000			75,689,000	75,689,000		
教學收入	1,060,000								
學雜費收入	1,060,000								
其他收入	143,000	1,634		1,634		1,741		1,741	
雜項收入	143,000	1,634		1,634		1,741		1,741	
基金用途	121,103,000	8,965,678	9,142,000	-176,322	-1.93	70,649,844	75,689,000	-5,039,156	-6.66
國民教育計畫	121,103,000	8,965,678	9,142,000	-176,322	-1.93	70,649,844	75,689,000	-5,039,156	-6.66
其他	121,103,000	8,965,678	9,142,000	-176,322	-1.93	70,649,844	75,689,000	-5,039,156	-6.66
本期賸餘(短絀)		225,833	7,000	218,833	3,126.19	5,308,242	38,000	5,270,242	13,869.06
期初基金餘額	3,970,000					6,005,271	3,970,000	2,035,271	51.27
解繳公庫									
期末基金餘額	3,970,000					11,313,513	4,008,000	7,305,513	182.27

註：1. 勞務收入-服務收入：未分配無繳庫數。2. 財產收入-權利金收入：未分配，廠商回饋金180,868元已入庫。3. 財產收入-利息收入：未分配但收其他雜項收入。4. 財產收入-其他財產收入：場租收入分配31,000元已入庫38,600元。5. 教學收入-學雜費收入：未分配無繳庫數。6. 其他收入-雜項收入：未分配但收其他雜項收入1,741元。

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 112 年 6 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				8,965,678	9,142,000	-176,322	-1.93
		累計數				70,649,844	75,689,000	-5,039,156	-6.66

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 112 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	470,656,693	174,777,556	2,957,040	1,934,131	5,588,349	291,313,697
土地	58,408,900					58,408,900
土地改良物	4,059,660	4,019,064				40,596
房屋及建築	333,259,648	125,728,404			2,992,683	204,538,561
機械及設備	40,067,143	23,061,200	2,815,200	1,272,927	1,849,665	16,698,551
交通及運輸設備	5,880,298	3,276,964		90,000	101,049	2,412,285
雜項設備	28,981,044	18,691,924	141,840	571,204	644,952	9,214,804
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：本月財產異動-減少-無線麥克風

2

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 112 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 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：本月財產異動-減少-無線麥克風

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 112 年 6 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					差異或原因	改進措施	
	以前年度保留數	本年度預定數	本年度奉辦准理數	調整數	合計		累計數	執行數		比較增減				
								應付數	未付數	合計	%			金額
建築及設備計畫 租賃權益改良 總計														

6

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112年6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	322,310,724	100.00	負債	2	19,683,514	6.11
流動資產	11	29,763,326	9.23	流動負債	21	16,055,055	4.98
現金	1101	29,763,326	9.23	應付款項	2102	16,055,055	4.98
銀行存款	110102	29,668,326	9.20	應付代收款	210203	16,055,055	4.98
銀行存款—市庫存款	110102-1	11,218,513	3.48	其他負債	28	3,628,459	1.13
銀行存款—保管款	110102-2	18,449,813	5.72	什項負債	2801	3,628,459	1.13
零用及週轉金	110103	95,000	0.03	存入保證金	280104	2,394,758	0.74
預付款項	1108	0	0.00	應付退休及離職金	280106	0	0.00
預付費用	110804	0	0.00	應付代管資產	280107	1,233,701	0.38
預付費用—非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3	302,627,210	93.89
長期貸墊款及準備金	12	0	0.00	淨資產	31	302,627,210	93.89
準備金	1203	0	0.00	淨資產	3101	302,627,210	93.89
退休及離職準備金	120301	0	0.00	累積餘額	310101	301,884,408	93.66
固定資產	14	291,313,697	90.38	本期賸餘	310102	742,802	0.23
土地	1401	58,408,900	18.12	合計：		322,310,724	
土地	140101	58,408,900	18.12				
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			
1,692,681				1,692,681			
1,692,681				1,692,681			

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年6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	204,538,561	63.46				
房屋建築及設備	140401	333,259,648	103.40				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-128,721,087	-39.94				
機械及設備	1405	16,698,551	5.18				
機械及設備	140501	41,609,416	12.91				
累計折舊-機械及設備	140502	-24,910,865	-7.73				
交通及運輸設備	1406	2,412,285	0.75				
交通及運輸設備	140601	5,790,298	1.80				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,378,013	-1.05				
雜項設備	1407	9,214,804	2.86				
雜項設備	140701	28,551,680	8.86				
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：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年6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		
累計折舊-雜項設備	140702	-19,336,876	-6.00				
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：		322,310,724					
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：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,191,511	78,915,126
財產收益	47,877	3,224,385
財產交易利益	47,877	228,745
其他財產收入		2,957,040
政府撥入收入	9,142,000	38,600
公庫撥款收入	1,634	75,689,000
其他收入	1,634	75,689,000
雜項收入	1,634	1,741
支出	10,034,974	1,741
人事支出	8,461,890	78,172,324
人事支出	8,461,890	68,615,432
業務支出	452,310	68,615,432
業務支出	452,310	1,833,790
財產損失	452,310	1,833,790
財產損失	100	1,191,743
財產交易損失	100	1,191,743
折舊、折耗及攤銷	1,069,196	6,330,737
折舊、折耗及攤銷	1,069,196	6,330,737
其他支出	51,478	200,622
其他支出	51,478	200,622
其他支出	51,478	742,802
其他支出	-843,463	742,802
本期賸餘(短絀)		301,884,408
本期淨資產		301,884,408
期初淨資產		302,627,210
解繳公庫		302,627,210
期末淨資產		302,627,210

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

10

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 112 年 1 月 1 日至 112 年 6 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	75,958,086	2,957,040	78,915,126	收入
財產收入	267,345	2,957,040	3,224,385	財產收益
政府撥入收入	75,689,000		75,689,000	政府撥入收入
其他收入	1,741		1,741	其他收入
基金用途	70,649,844	7,522,480	78,172,324	支出
用人費用	68,615,432		68,615,432	人事支出
服務費用	1,598,610	235,180	1,833,790	業務支出
材料及用品費	219,680	-219,680		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,500	-15,500		
其他	200,622	1,191,743	1,191,743	財產損失
本期賸餘(短絀)	5,308,242	-4,565,440	742,802	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	6,005,271	295,879,137	301,884,408	其他支出
解繳公庫				本期賸餘(短絀)
期末基金餘額	11,313,513	291,313,697	302,627,210	期初淨資產
				解繳公庫
				期末淨資產

- 註：1. 財產收入-調整數2,957,040元，係增置財產等金額。
 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 6,330,737元。
 4. 期初基金餘額-調整數:301,884,408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112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	114,173,000	68,615,432	-45,557,568	-39.90
11 正式員額薪資		47,740,698	47,740,698	
113 職員薪金		47,276,038	47,276,038	
114 工僱員工薪資		464,660	464,660	
12 時僱及兼職人員薪資		671,009	671,009	
124 兼職人員酬金		671,009	671,009	
13 超時工作報酬		246,762	246,762	
131 加班費		246,762	246,762	
15 獎金		10,883,520	10,883,520	
151 考績獎金		528,520	528,520	
152 年終獎金		10,355,000	10,355,000	
16 退休及卹償金		5,357,011	5,357,011	
161 職員退休及離職金		5,231,593	5,231,593	
162 工員退休及離職金		125,418	125,418	
18 福利費		3,716,432	3,716,432	
181 分擔員工保險費		3,561,865	3,561,865	
18Y 其他福利費		154,567	154,567	
2 服務費用	5,494,000	1,598,610	-3,895,390	-70.90
21 水電費		615,673	615,673	
212 工作場所電費		541,257	541,257	
214 工作場所水費		74,416	74,416	
22 郵電費		16,197	16,197	
222 電話費		16,197	16,197	
23 旅運費		2,235	2,235	
231 國內旅費		2,235	2,235	
25 修理保養及保固費		335,636	335,636	

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112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	%
252 一般房屋修護費		99,135	99,135	
254 其他建築修護費		107,000	107,000	
255 機械及設備修護費		88,491	88,491	
257 雜項設備修護費		41,010	41,010	
27 一般服務費		522,322	522,322	
279 外包費		522,322	522,322	
28 專業服務費		89,623	89,623	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		5,553	5,553	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		39,250	39,250	
289 試務甄選費		7,320	7,320	
28Y 其他專業服務費		37,500	37,500	
29 公共關係費		16,924	16,924	
291 公共關係費		16,924	16,924	
3 材料及用品	793,000	219,680	-573,320	-72.30
32 用品消耗		219,680	219,680	
321 辦公(事務)用品		138,164	138,164	
322 報章雜誌		65,137	65,137	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		3,935	3,935	
32Y 其他用品消耗		12,444	12,444	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	28,000	15,500	-12,500	-44.64
71 會費		3,500	3,500	
713 職業團體會費		3,500	3,500	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		12,000	12,000	
744 慰問、照護及濟助金		12,000	12,000	
9 其他	615,000	200,622	-414,378	-67.38
91 其他支出		200,622	200,622	

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112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	%
91Y 其他計	121,103,000	200,622 70,649,844	200,622 -50,453,156	-41.66
合計				

14

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 112 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
11,218,513	11,218,513	0	

15

基隆市政府
歲出各機關對帳單
112/06/01-112/06/30

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
11251932480030100	301教育基金	112/06/01	00088	0600140		上期結餘		72,771,846	61,779,166	10,992,680
11251932480030100	301教育基金	112/06/02	13858420112535		9,142,000	收入數	6,000	72,771,846	61,785,166	10,986,680
11251932480030100	301教育基金	112/06/02	13859720112703		1,634	收入數		81,913,846	61,785,166	20,128,680
11251932480030100	301教育基金	112/06/02	00086	0600007		支出收回	1,570	81,915,480	61,783,596	20,130,314
11251932480030100	301教育基金	112/06/02	00089	0600445		支出數	11,000	81,915,480	61,794,596	20,120,884
11251932480030100	301教育基金	112/06/05	00090	0600716		支出數	56,448	81,915,480	61,851,044	20,064,436
11251932480030100	301教育基金	112/06/05	00091	0600717		支出數	69,632	81,915,480	61,920,676	19,994,804
11251932480030100	301教育基金	112/06/05	00092	0600718		支出數	14,885	81,915,480	61,935,561	19,979,919
11251932480030100	301教育基金	112/06/05	00094	0600719		支出數	47,307	81,915,480	61,982,868	19,932,612
11251932480030100	301教育基金	112/06/05	00093	0600769		支出數	146,796	81,915,480	62,129,664	19,785,816
11251932480030100	301教育基金	112/06/05	00095	0600862		支出數	107,295	81,915,480	62,236,959	19,678,521
11251932480030100	301教育基金	112/06/07	00096	0601170		支出數	7,500	81,915,480	62,244,459	19,671,021
11251932480030100	301教育基金	112/06/07	00097	0601171		支出數	28,980	81,915,480	62,273,439	19,642,041
11251932480030100	301教育基金	112/06/07	00098	0601172		支出數	10,480	81,915,480	62,283,919	19,631,561
11251932480030100	301教育基金	112/06/07	00099	0601188		支出數	1,992	81,915,480	62,285,911	19,629,569
11251932480030100	301教育基金	112/06/07	00100	0601189		支出數	34,834	81,915,480	62,320,745	19,594,735
11251932480030100	301教育基金	112/06/16	00101	0602706		支出數	7,400	81,915,480	62,328,145	19,587,335
11251932480030100	301教育基金	112/06/16	00102	0602707		支出數	10,730	81,915,480	62,338,875	19,576,605
11251932480030100	301教育基金	112/06/16	00103	0602708		支出數	24,420	81,915,480	62,363,295	19,552,185
11251932480030100	301教育基金	112/06/19	00104	0602997		支出數	53,471	81,915,480	62,416,766	19,498,714
11251932480030100	301教育基金	112/06/19	00106	0602998		支出數	34,500	81,915,480	62,451,266	19,464,214
11251932480030100	301教育基金	112/06/20	00105	0603137		支出數	35,000	81,915,480	62,486,266	19,429,214
11251932480030100	301教育基金	112/06/26	13854820113809		47,877	收入數		81,963,357	62,486,266	19,477,091
11251932480030100	301教育基金	112/06/26	00107	0603617		支出數	8,160	81,963,357	62,494,426	19,468,931
11251932480030100	301教育基金	112/06/28	00108	0604034		支出數	465,874	81,963,357	62,960,300	19,003,057
11251932480030100	301教育基金	112/06/29	00109	0604230		支出數	7,784,544	81,963,357	70,744,844	11,218,513
	小計				9,191,511		8,965,678			

15-1

編 製 日 期 : 中 華 民 國 112 年 07 月 04 日