

學校代號:13249

新北市地方教育發展基金
新北市土城區土城國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國113年5月份

主辦會計人員 

基金主持人 

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學

13249-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
名 稱	編 號		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	4	298,692,000	29,330,549	28,001,000	1,329,549	4.75	167,524,997	163,028,000	4,496,997	2.76
徵收及依法分配收入	41		2,000		2,000		7,000		7,000	
違規罰款收入	415		2,000		2,000		7,000		7,000	
勞務收入	43	500,000	58,500		58,500		752,831	150,000	602,831	401.89
服務收入	431	500,000	58,500		58,500		752,831	150,000	602,831	401.89
財產收入	45	402,000					192,500	200,000	-7,500	-3.75
權利金收入	453	400,000					192,500	200,000	-7,500	-3.75
利息收入	454	2,000								
政府撥入收入	46	294,064,000	29,233,386	27,996,000	1,237,386	4.42	164,975,081	160,805,000	4,170,081	2.59
公庫撥款收入	462	294,064,000	29,233,386	27,996,000	1,237,386	4.42	164,975,081	160,805,000	4,170,081	2.59
教學收入	4S	3,696,000					1,507,500	1,858,000	-350,500	-18.86
學雜費收入	4S1	3,696,000					1,507,500	1,858,000	-350,500	-18.86
其他收入	4Y	30,000	36,663	5,000	31,663	633.26	90,085	15,000	75,085	500.57
受贈收入	4YO						22,228		22,228	
雜項收入	4YY	30,000	36,663	5,000	31,663	633.26	67,857	15,000	52,857	352.38
基金用途	5	298,992,000	21,905,029	28,001,000	-6,095,971	-21.77	145,607,306	161,240,000	-15,632,694	-9.70
國民教育計畫	53	291,557,000	21,733,712	21,386,000	347,712	1.63	145,163,604	154,575,000	-9,411,396	-6.09
國民小學教育	532	291,557,000	21,733,712	21,386,000	347,712	1.63	145,163,604	154,575,000	-9,411,396	-6.09
建築及設備計畫	5M	7,435,000	171,317	6,615,000	-6,443,683	-97.41	443,702	6,665,000	-6,221,298	-93.34
土地購置	5M1	6,615,000	46,092	6,615,000	-6,568,908	-99.30	166,092	6,615,000	-6,448,908	-97.49
營建及修建工程	5M2									
交通及運輸設備	5M3	50,000					49,000	50,000	-1,000	-2.00
其他設備	5M4	770,000	125,225		125,225		228,610		228,610	
本期賸餘(短絀)	6	-300,000	7,425,520		7,425,520		21,917,691	1,788,000	20,129,691	1,125.82
期初基金餘額	71	4,428,553					7,268,864	4,428,553	2,840,311	64.14
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	4,128,553					29,186,555	6,216,553	22,970,002	369.50

註：一、來源：1. 違規罰款收入：本月份及累計數較預算數為多係廠商違約罰款，屬不可預期收入未編列預算。2. 服務收入：本月份及累計數較預算數為多係停車費收入及場地租借收入核實繳庫所致。3. 學雜費收入：累計數之實際數較預算數少係幼兒園學費核實繳庫。4. 受贈收入：累計數增加係本校消費合作社解散盈餘分配捐贈校務基金所致。5. 雜項收入：本月份及累計數之實際數較預算數為多係收回以前年度歲出所致。二、用途：1. 土地購置：本月份及累計數較預算數為少係工程進度延後所致。2. 其他設備：本月份及累計數之實際數較預算數為多係依業務實際需求提前購置所致。

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學

13249-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 5 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				21,733,712	21,386,000	347,712	1.63
		累計數				145,163,604	154,575,000	-9,411,396	-6.09
建築及設備計畫		本月數				171,317	6,615,000	-6,443,683	-97.41
		累計數				443,702	6,665,000	-6,221,298	-93.34

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學

13249-3

資本資產明細表

中華民國 113 年 5 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	接受他人贈與 及其他
			增加數	減少數			
資產	134,131,270	81,170,593	3,478,742	641,453	-602,286	56,400,252	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	35,175,311	29,837,783	494,550			5,832,078	374,550
房屋及建築	5,870,000	1,433,454				4,436,546	
機械及設備	48,130,390	26,317,155	313,000	476,461	-438,944	22,088,718	203,000
交通及運輸設備	9,187,228	6,680,572	1,554,000	54,824	-54,276	4,060,108	1,505,000
雜項設備	35,494,811	16,901,629	1,071,100	110,168	-109,066	19,663,180	983,500
租賃資產							
租賃權益改良							
購建中固定資產			46,092			46,092	
遞耗資產							
權利							

註：本年度各項目成本變動主要增減原因：

- 1.土地改良物：本年度成本變動增加數係預算經費購置120,000元、代辦經費專款購置374,550元。
- 2.機械及設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置110,000元、撥入203,000元；減少數係報廢418,081元、撥出58,380元。
- 3.交通及運輸設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置49,000元、代辦經費專款購置1,505,000元；減少數係報廢54,824元。
- 4.雜項設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置87,600元、代辦經費專款購置12,500元、撥入971,000元；減少數係報廢110,168元。
- 5.購建中固定資產：本年度成本變動增加數係預算經費購置46,092元。

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學

13249-4

資本資產明細表

中華民國 113 年 5 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	接受他人贈與 及其他
			增加數	減少數			
電腦軟體 發展中之無形資產 其他	273,530					273,530	

註：本年度各項目成本變動主要增減原因：

- 1.土地改良物：本年度成本變動增加數係預算經費購置120,000元、代辦經費專款購置374,550元。
- 2.機械及設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置110,000元、撥入203,000元；減少數係報廢418,081元、撥出58,380元。
- 3.交通及運輸設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置49,000元、代辦經費專款購置1,505,000元；減少數係報廢54,824元。
- 4.雜項設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置87,600元、代辦經費專款購置12,500元、撥入971,000元；減少數係報廢110,168元。
- 5.購建中固定資產：本年度成本變動增加數係預算經費購置46,092元。

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學

13249-5

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 5 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 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 法定 預算數	本年度奉 准先行辦 理數	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物		6,615,000		120,000	6,735,000	6,735,000	166,092		166,092	2.47	-6,568,908	-97.53	因權責機關尚未核准以致 工程進度延後。 條汙水下水道納管工程之 工管費待工程完工後轉列 財產。	爾後審慎分配預算以切合 實際需求。
土地改良物		6,615,000		120,000	6,735,000	6,735,000	120,000		120,000	1.78	-6,615,000	-98.22		
購建中固定資產							46,092		46,092		46,092			
房屋及建築			418,572		418,572									
房屋及建築			418,572		418,572									
購建中固定資產														
機械及設備		310,000		-120,000	190,000	-120,000	110,000		110,000	-91.67	230,000	-191.67	1. 因配合補助款調整容納 至土地改良物。2. 依實際 需求提前購置機械及設 備。	爾後審慎分配預算以切合 實際需求。
機械及設備		310,000		-120,000	190,000	-120,000	110,000		110,000	-91.67	230,000	-191.67		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		50,000			50,000	50,000	49,000		49,000	98.00	-1,000	-2.00		
交通及運輸設備		50,000			50,000	50,000	49,000		49,000	98.00	-1,000	-2.00		
購建中固定資產														
雜項設備		460,000			460,000		118,610		118,610		118,610			

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 5 月份

13249-6

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 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 法定 預算數	本年度奉 准先行辦 理數	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫 雜項設備		460,000			460,000		118,610		118,610		118,610		1. 依實際需求提前購置雜 項設備。2因不利財產管理 之簡便性，故購置普通館 藏書31,010元，未列為財 產，由學校自行登記列 管。	爾後審慎分配預算以切合 實際需求。
購建中固定資產														
總計		7,435,000	418,572		7,853,572	6,665,000	443,702		443,702	6.66	-6,221,298	-93.34		

新北市地方教育發展基金 — 新北市土城區土城國民小學

平衡表

中華民國113年5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	116,058,499	100.00	負 債	2	30,471,692	26.26
流動資產	11	55,708,407	48.00	流動負債	21	28,983,276	24.97
現金	1101	55,708,407	48.00	應付款項	2102	28,983,276	24.97
銀行存款	110102	55,588,407	47.90	應付代收款	210203	28,983,276	24.97
銀行存款-縣(市)庫	110102-1	29,066,555	25.04	其他負債	28	1,488,416	1.28
存款				什項負債	2801	1,488,416	1.28
銀行存款-保管金專	110102-2	26,521,829	22.85	存入保證金	280104	1,137,149	0.98
戶				應付退休及離職金	280106	351,267	0.30
銀行存款-教育儲蓄	110102-4	23	0.00	淨資產	3	85,586,807	73.74
專戶				淨資產	31	85,586,807	73.74
零用及週轉金	110103	120,000	0.10	淨資產	3101	85,586,807	73.74
匯撥中現金	110104	0	0.00	累積餘額	310101	60,229,541	51.90
長期貸墊款及準備金	12	351,267	0.30	本期賸餘	310102	22,356,663	19.26
準備金	1203	351,267	0.30	淨資產調整數	310104	3,000,603	3.00
退休及離職準備金	120301	351,267	0.30	合計：		116,058,499	
固定資產	14	56,126,722	48.36				
信託代理與保證資產		380,319		信託代理與保證負債		380,319	
保管品		0		應付保管品		0	
保證品		380,319		應付保證品		380,319	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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。

新北市地方教育發展基金 — 新北市土城區土城國民小學

平衡表

中華民國113年5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		
土地改良物	1402	5,832,078	5.03				
土地改良物	140201	35,669,861	30.73				
累計折舊-土地改良物	140202	-29,837,783	-25.71				
房屋建築及設備	1404	4,436,546	3.82				
房屋建築及設備	140401	5,870,000	5.06				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-1,433,454	-1.24				
機械及設備	1405	22,088,718	19.03				
機械及設備	140501	47,966,929	41.33				
累計折舊-機械及設備	140502	-25,878,211	-22.30				
交通及運輸設備	1406	4,060,108	3.50				
交通及運輸設備	140601	10,686,404	9.21				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-6,626,296	-5.71				
雜項設備	1407	19,663,180	16.94				
雜項設備	140701	36,455,743	31.41				
信託代理與保證資產		380,319		信託代理與保證負債		380,319	
保管品		0		應付保管品		0	
保證品		380,319		應付保證品		380,319	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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。

新北市地方教育發展基金 — 新北市土城區土城國民小學

平衡表

中華民國113年5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		
累計折舊-雜項設備	140702	-16,792,563	-14.47				
購建中固定資產	1411	46,092	0.04				
購建中固定資產	141101	46,092	0.04				
無形資產	16	273,530	0.24				
無形資產	1601	273,530	0.24				
電腦軟體	160102	273,530	0.24				
其他資產	18	3,598,573	3.10				
什項資產	1801	3,598,573	3.10				
暫付及待結轉帳項	180105	3,598,573	3.10				
代管資產	180106	7,927,143,490	6,830.30				
代管資產-土地	180106-1	7,856,803,661	6,769.69				
代管資產-房屋及建築	180106-2	70,065,035	60.37				
代管資產-機械及設備	180106-3	39,652	0.03				
信託代理與保證資產		380,319		信託代理與保證負債		380,319	
保管品		0		應付保管品		0	
保證品		380,319		應付保證品		380,319	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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。

新北市地方教育發展基金 — 新北市土城區土城國民小學

平衡表

中華民國113年5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		
代管資產-交通及運輸設備	180106-4	9,233	0.01				
代管資產-什項設備	180106-5	86,983	0.07				
代管資產-土地改良物	180106-8	138,926	0.12				
應付代管資產	180107	-7,927,143,490	-6,830.30				
合計：		116,058,499					

信託代理與保證資產

380,319

信託代理與保證負債

380,319

保管品

0

應付保管品

0

保證品

380,319

應付保證品

380,319

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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。

新北市地方教育發展基金 — 新北市土城區土城國民小學

收入支出表

中華民國113年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	29,330,549	167,559,997
徵收及依法分配收入	2,000	7,000
違規罰款收入	2,000	7,000
勞務收入	58,500	752,831
服務收入	58,500	752,831
財產收益		227,500
財產孳息收入		192,500
財產交易利益		0
其他財產收入		35,000
政府撥入收入	29,233,386	164,975,081
公庫撥款收入	29,233,386	164,975,081
教學收入		1,507,500
學雜費收入		1,507,500
其他收入	36,663	90,085
受贈收入		22,228
雜項收入	36,663	67,857
支出	21,733,712	145,203,334
人事支出	20,400,757	140,536,737
人事支出	20,400,757	140,536,737
業務支出	1,300,673	4,412,903
業務支出	1,300,673	4,412,903
獎補助支出	30,000	210,280
其他獎補助	30,000	210,280
財產損失		5,831
財產交易損失		5,831
折舊、折耗及攤銷		2,889
固定資產折舊		2,889
其他支出	2,282	34,694
其他支出	2,282	34,694

新北市地方教育發展基金 — 新北市土城區土城國民小學

收入支出表

中華民國113年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	7,596,837	22,356,663
期初淨資產		60,229,541
解繳公庫		
淨資產調整數	1,470,000	3,000,603
期末淨資產		85,586,807

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29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。

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學

13249-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 5 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	167,524,997	35,000	167,559,997	收入
徵收及依法分配收入	7,000		7,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	752,831		752,831	勞務收入
財產收入	192,500	35,000	227,500	財產收益
政府撥入收入	164,975,081		164,975,081	政府撥入收入
教學收入	1,507,500		1,507,500	教學收入
其他收入	90,085		90,085	其他收入
基金用途	145,607,306	-403,972	145,203,334	支出
用人費用	140,536,737		140,536,737	人事支出
服務費用	3,438,225	974,678	4,412,903	業務支出
材料及用品費	863,900	-863,900		
租金、償債、利息及相關手續費	46,068	-46,068		
稅捐及規費(強制費)	19,710	-19,710		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	45,000	-45,000		
捐助、補助與獎助	210,280		210,280	獎補助支出
		5,831	5,831	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	443,702	-443,702		
		2,889	2,889	折舊、折耗及攤銷
其他	3,684	31,010	34,694	其他支出
本期賸餘(短絀)	21,917,691	438,972	22,356,663	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,268,864	52,960,677	60,229,541	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		3,000,603	3,000,603	淨資產調整數
期末基金餘額	29,186,555	56,400,252	85,586,807	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 5 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
------	-------	-----	------	------

- 註： 1. 收入調整數35,000元，係代辦經費專款購置資本資產之利益35,000元。
 2. 支出調整數-403,972元，係購建資本資產-443,702元、報廢資本資產損失5,831元、調整折舊帳務2,889元、預算不登列財產帳務調整數31,010元。
 3. 淨資產調整數3,000,603元，係代辦經費專款購置資本資產調整數1,857,050元、撥入資本資產調整數1,174,000元、撥出資本資產調整數-30,447元。

新北市地方教育發展基金－新北市土城區土城國民小學

各項費用彙計表 中華民國113年5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	277,648,000	140,536,737	-137,111,263	-49.38
11	正式員額薪資		88,480,815	88,480,815	
113	職員薪金		87,796,775	87,796,775	
114	工員工資		684,040	684,040	
12	聘僱及兼職人員薪資		3,296,301	3,296,301	
122	約僱職員薪金		356,400	356,400	
124	兼職人員酬金		2,939,901	2,939,901	
15	獎金		21,670,167	21,670,167	
151	考績獎金		921,775	921,775	
152	年終獎金		20,748,392	20,748,392	
16	退休及卹償金		19,857,854	19,857,854	
161	職員退休及離職金		19,774,545	19,774,545	
162	工員退休及離職金		11,411	11,411	
163	卹償金		71,898	71,898	
18	福利費		7,231,600	7,231,600	
181	分擔員工保險費		5,760,840	5,760,840	
183	傷病醫藥費		20,500	20,500	
18Y	其他福利費		1,450,260	1,450,260	
2	服務費用	8,458,000	3,438,225	-5,019,775	-59.35
21	水電費		714,968	714,968	
212	工作場所電費		612,341	612,341	
214	工作場所水費		102,627	102,627	
22	郵電費		39,731	39,731	
221	郵費		10,234	10,234	
222	電話費		29,497	29,497	
23	旅運費		52,800	52,800	

新北市地方教育發展基金－新北市土城區土城國民小學

各項費用彙計表
中華民國113年5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	%
231	國內旅費		50,490	50,490	
235	貨物運費		2,310	2,310	
24	印刷裝訂與廣告費		90,593	90,593	
241	印刷及裝訂費		90,593	90,593	
25	修理保養及保固費		722,996	722,996	
252	一般房屋修護費		523,499	523,499	
255	機械及設備修護費		24,812	24,812	
257	雜項設備修護費		174,685	174,685	
26	保險費		6,503	6,503	
264	交通及運輸設備保險費		6,503	6,503	
27	一般服務費		1,721,434	1,721,434	
279	外包費		595,245	595,245	
27D	計時與計件人員酬金		613,820	613,820	
27F	體育活動費		512,369	512,369	
28	專業服務費		69,200	69,200	
285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		59,600	59,600	
287	委託檢驗(定)試驗認證費		9,600	9,600	
29	公共關係費		20,000	20,000	
291	公共關係費		20,000	20,000	
3	材料及用品費	2,012,000	863,900	-1,148,100	-57.06
32	用品消耗		863,900	863,900	
321	辦公(事務)用品		703,099	703,099	
324	化學藥劑與實驗用品		24,525	24,525	
326	食品		2,000	2,000	
328	醫療用品(非醫療院所使用)		27,075	27,075	
32Y	其他用品消耗		107,201	107,201	

新北市地方教育發展基金－新北市土城區土城國民小學

各項費用彙計表 中華民國113年5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	%
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	46,068	-13,932	-23.22
43 機器租金		5,400	5,400	
431 電腦租金及使用費		5,400	5,400	
45 雜項設備租金		40,668	40,668	
451 雜項設備租金		40,668	40,668	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	7,853,572	443,702	-7,409,870	-94.35
51 購建固定資產	7,853,572	443,702	-7,409,870	-94.35
512 興建土地改良物	6,735,000	166,092	-6,568,908	-97.53
513 擴充改良房屋建築及設備	418,572		-418,572	-100.00
514 購置機械及設備	190,000	110,000	-80,000	-42.11
515 購置交通及運輸設備	50,000	49,000	-1,000	-2.00
516 購置雜項設備	460,000	118,610	-341,390	-74.22
6 稅捐及規費(強制費)	31,000	19,710	-11,290	-36.42
64 消費與行為稅		19,710	19,710	
646 使用牌照稅		19,710	19,710	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	3,348,000	255,280	-3,092,720	-92.38
71 會費		3,000	3,000	
713 職業團體會費		3,000	3,000	
72 捐助、補助與獎助		210,280	210,280	
726 獎助學員生給與		62,000	62,000	
72Y 其他捐助、補助與獎助		148,280	148,280	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		42,000	42,000	
744 慰問、照護及濟助金		42,000	42,000	
9 其他	0	3,684	3,684	
91 其他支出		3,684	3,684	
91Y 其他		3,684	3,684	

