

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1月份

主辦會計人員

會計室主任 陳明義

基金主持人

校長 謝芳儒

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 1 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	67,428,905	67,270,000	158,905	0.24	67,428,905	67,270,000	158,905	0.24
徵收及依法分配收入	41		2,000		2,000		2,000		2,000	
違規罰款收入	415		2,000		2,000		2,000		2,000	
勞務收入	43	500,000	281,300	150,000	131,300	87.53	281,300	150,000	131,300	87.53
服務收入	431	500,000	281,300	150,000	131,300	87.53	281,300	150,000	131,300	87.53
財產收入	45	402,000								
權利金收入	453	400,000								
利息收入	454	2,000								
政府撥入收入	46	294,064,000	67,115,000	67,115,000			67,115,000	67,115,000		
公庫撥款收入	462	294,064,000	67,115,000	67,115,000			67,115,000	67,115,000		
教學收入	4S	3,696,000								
學雜費收入	4S1	3,696,000								
其他收入	4Y	30,000	30,605	5,000	25,605	512.10	30,605	5,000	25,605	512.10
雜項收入	4YY	30,000	30,605	5,000	25,605	512.10	30,605	5,000	25,605	512.10
基金用途	5	298,992,000	58,773,883	67,120,000	-8,346,117	-12.43	58,773,883	67,120,000	-8,346,117	-12.43
國民教育計畫	53	291,557,000	58,773,883	67,120,000	-8,346,117	-12.43	58,773,883	67,120,000	-8,346,117	-12.43
國民小學教育	532	291,557,000	58,773,883	67,120,000	-8,346,117	-12.43	58,773,883	67,120,000	-8,346,117	-12.43
建築及設備計畫	5M	7,435,000								
土地購置	5M1	6,615,000								
交通及運輸設備	5M3	50,000								
其他設備	5M4	770,000								
本期賸餘(短絀)	6	-300,000	8,655,022	150,000	8,505,022	5,670.01	8,655,022	150,000	8,505,022	5,670.01
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					15,923,886	4,578,553	11,345,333	247.79

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. 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：國民小學教育：本月份及累計數較預算數為少係用人費用核實支出較預期為少所致。

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 1 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				58,773,883	67,120,000	-8,346,117	-12.43
		累計數				58,773,883	67,120,000	-8,346,117	-12.43

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 1 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	184,500	322,174	-318,952	53,141,955	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	35,175,311	29,837,783				5,337,528	
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	146,000	322,174	-318,952	21,956,013	146,000
交通及運輸設備	9,187,228	6,680,572				2,506,656	
雜項設備	35,494,811	16,901,629	38,500			18,631,682	38,500
租賃資產							
租賃權益改良							
購建中固定資產							
遞耗資產							
權利							

註：本年度各項目成本變動主要增減原因：

- 1.機械及設備：本年度成本變動增加數係撥入146,000元；減少數係報廢322,174元。
- 2.雜項設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置12,500元、撥入26,000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 1 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.機械及設備：本年度成本變動增加數係撥入146,000元；減少數係報廢322,174元。
- 2.雜項設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置12,500元、撥入26,000元。

13249-5

單位：新臺幣元

[illegible]

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1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	96,020,169	100.00	負 債	2	26,954,328	28.07
流動資產	11	39,133,873	40.76	流動負債	21	24,443,336	25.46
現金	1101	39,133,873	40.76	應付款項	2102	24,443,336	25.46
銀行存款	110102	39,013,873	40.63	應付代收款	210203	24,443,336	25.46
銀行存款-縣(市)庫	110102-1	15,803,886	16.46	其他負債	28	2,510,992	2.62
存款				什項負債	2801	2,510,992	2.62
銀行存款-保管金專	110102-2	23,209,964	24.17	存入保證金	280104	2,179,416	2.27
戶				應付退休及離職金	280106	331,576	0.35
銀行存款-教育儲蓄	110102-4	23	0.00	淨資產	3	69,065,841	71.93
專戶				淨資產	31	69,065,841	71.93
零用及週轉金	110103	120,000	0.12	淨資產	3101	69,065,841	71.93
長期貸墊款及準備金	12	331,576	0.35	累積餘額	310101	60,229,541	62.73
準備金	1203	331,576	0.35	本期賸餘	310102	8,836,300	9.20
退休及離職準備金	120301	331,576	0.35	淨資產調整數	310104		
固定資產	14	52,868,425	55.06	合計：		96,020,169	
土地改良物	1402	5,337,528	5.56				
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。

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1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	140201	35,175,311	36.63				
累計折舊-土地改良物	140202	-29,837,783	-31.07				
房屋建築及設備	1404	4,436,546	4.62				
房屋建築及設備	140401	5,870,000	6.11				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-1,433,454	-1.49				
機械及設備	1405	21,956,013	22.87				
機械及設備	140501	47,954,216	49.94				
累計折舊-機械及設備	140502	-25,998,203	-27.08				
交通及運輸設備	1406	2,506,656	2.61				
交通及運輸設備	140601	9,187,228	9.57				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-6,680,572	-6.96				
雜項設備	1407	18,631,682	19.40				
雜項設備	140701	35,533,311	37.01				
累計折舊-雜項設備	140702	-16,901,629	-17.60				
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。

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1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		
無形資產	16	273,530	0.28				
無形資產	1601	273,530	0.28				
電腦軟體	160102	273,530	0.28				
其他資產	18	3,412,765	3.55				
什項資產	1801	3,412,765	3.55				
暫付及待結轉帳項	180105	3,412,765	3.55				
代管資產	180106	7,468,697,722	7,778.26				
代管資產-土地	180106-1	7,398,351,826	7,705.00				
代管資產-房屋及建築	180106-2	70,065,035	72.97				
代管資產-機械及設備	180106-3	42,601	0.04				
代管資產-交通及運輸設備	180106-4	10,734	0.01				
代管資產-什項設備	180106-5	88,600	0.09				
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。

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	67,613,405	67,613,405
徵收及依法分配收入	2,000	2,000
違規罰款收入	2,000	2,000
勞務收入	281,300	281,300
服務收入	281,300	281,300
財產收益	184,500	184,500
財產交易利益	184,500	184,500
政府撥入收入	67,115,000	67,115,000
公庫撥款收入	67,115,000	67,115,000
其他收入	30,605	30,605
雜項收入	30,605	30,605
支出	58,777,105	58,777,105
人事支出	58,498,117	58,498,117
人事支出	58,498,117	58,498,117
業務支出	275,766	275,766
業務支出	275,766	275,766
財產損失	3,222	3,222
財產交易損失	3,222	3,222
本期賸餘（短絀）	8,836,300	8,836,300
期初淨資產		60,229,541
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		69,065,841

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

13249-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 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	67,428,905	184,500	67,613,405	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	281,300		281,300	勞務收入
財產收入		184,500	184,500	財產收益
政府撥入收入	67,115,000		67,115,000	政府撥入收入
其他收入	30,605		30,605	其他收入
基金用途	58,773,883	3,222	58,777,105	支出
用人費用	58,498,117		58,498,117	人事支出
服務費用	244,026	31,740	275,766	業務支出
材料及用品費	11,740	-11,740		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	20,000	-20,000		
		3,222	3,222	財產損失
本期賸餘(短絀)	8,655,022	181,278	8,836,300	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
				淨資產調整數
期末基金餘額	15,923,886	53,141,955	69,065,841	期末淨資產

註： 1. 收入調整數184,500元，係代辦經費專款購置資本資產之利益12,500元、撥入資本資產之利益172,000元。

2. 支出調整數3,222元，係報廢資本資產損失3,222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1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	58,498,117	-219,149,883	-78.93
11	正式員額薪資		29,514,721	29,514,721	
113	職員薪金		29,317,826	29,317,826	
114	工員工資		196,895	196,895	
12	聘僱及兼職人員薪資		814,805	814,805	
122	約僱職員薪金		118,800	118,800	
124	兼職人員酬金		696,005	696,005	
15	獎金		20,890,112	20,890,112	
151	考績獎金		141,720	141,720	
152	年終獎金		20,748,392	20,748,392	
16	退休及卹償金		6,408,690	6,408,690	
161	職員退休及離職金		6,385,646	6,385,646	
163	卹償金		23,044	23,044	
18	福利費		869,789	869,789	
181	分擔員工保險費		796,529	796,529	
183	傷病醫藥費		8,000	8,000	
18Y	其他福利費		65,260	65,260	
2	服務費用	8,458,000	244,026	-8,213,974	-97.11
21	水電費		39,100	39,100	
212	工作場所電費		18,045	18,045	
214	工作場所水費		21,055	21,055	
22	郵電費		6,585	6,585	
222	電話費		6,585	6,585	
23	旅運費		2,310	2,310	
235	貨物運費		2,310	2,310	
24	印刷裝訂與廣告費		6,250	6,250	

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1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	%
241 印刷及裝訂費		6,250	6,250	
25 修理保養及保固費		15,320	15,320	
252 一般房屋修護費		15,320	15,320	
27 一般服務費		158,006	158,006	
27D 計時與計件人員酬金		158,006	158,006	
28 專業服務費		14,400	14,400	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		14,400	14,400	
29 公共關係費		2,055	2,055	
291 公共關係費		2,055	2,055	
3 材料及用品費	2,012,000	11,740	-2,000,260	-99.42
32 用品消耗		11,740	11,740	
321 辦公(事務)用品		11,740	11,740	
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000		-60,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	7,435,000		-7,435,000	-100.00
51 購建固定資產	7,435,000		-7,435,000	-100.00
512 興建土地改良物	6,615,000		-6,615,000	-100.00
514 購置機械及設備	310,000		-310,000	-100.00
515 購置交通及運輸設備	50,000		-50,000	-100.00
516 購置雜項設備	460,000		-460,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	31,000		-31,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	3,348,000	20,000	-3,328,000	-99.40
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		20,000	20,000	
744 慰問、照護及濟助金		20,000	20,000	
合計	298,992,000	58,773,883	-240,218,117	-80.34