

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2月份

主辦會計人員

會計室 陳明義  
主 任

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 2 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	21,434,400	21,423,000	11,400	0.05	88,863,305	88,693,000	170,305	0.19
徵收及依法分配收入	41						2,000		2,000	
違規罰款收入	415						2,000		2,000	
勞務收入	43	500,000	11,400		11,400		292,700	150,000	142,700	95.13
服務收入	431	500,000	11,400		11,400		292,700	150,000	142,700	95.13
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	21,423,000	21,423,000			88,538,000	88,538,000		
公庫撥款收入	462	294,064,000	21,423,000	21,423,000			88,538,000	88,538,000		
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
雜項收入	4YY	30,000					30,605	5,000	25,605	512.10
基金用途	5	298,992,000	20,190,701	21,423,000	-1,232,299	-5.75	78,964,584	88,543,000	-9,578,416	-10.82
國民教育計畫	53	291,557,000	20,190,701	21,423,000	-1,232,299	-5.75	78,964,584	88,543,000	-9,578,416	-10.82
國民小學教育	532	291,557,000	20,190,701	21,423,000	-1,232,299	-5.75	78,964,584	88,543,000	-9,578,416	-10.82
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	1,243,699		1,243,699		9,898,721	150,000	9,748,721	6,499.15
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					17,167,585	4,578,553	12,589,032	274.96

註：一、來源：1. 違規罰款收入：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：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：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 2 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				20,190,701	21,423,000	-1,232,299	-5.75
		累計數				78,964,584	88,543,000	-9,578,416	-10.82

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 2 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			
<b>資產</b>	134,131,270	81,170,593	219,500	439,998	-435,598	53,175,777	
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	385,174	-381,322	21,955,383	146,000
交通及運輸設備	9,187,228	6,680,572	35,000	54,824	-54,276	2,541,108	35,000
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385,174元。
- 2.交通及運輸設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置35,000元；減少數係報廢54,824元。
- 3.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 2 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385,174元。
- 2.交通及運輸設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置35,000元；減少數係報廢54,824元。
- 3.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

[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2月29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	98,675,990	100.00	負 債	2	28,332,628	28.71
流動資產	11	40,970,861	41.52	流動負債	21	25,711,378	26.06
現金	1101	40,970,861	41.52	應付款項	2102	25,711,378	26.06
銀行存款	110102	40,850,861	41.40	應付代收款	210203	25,711,378	26.06
銀行存款-縣(市)庫	110102-1	17,047,585	17.28	其他負債	28	2,621,250	2.66
存款				什項負債	2801	2,621,250	2.66
銀行存款-保管金專	110102-2	23,803,253	24.12	存入保證金	280104	2,282,095	2.31
戶				應付退休及離職金	280106	339,155	0.34
銀行存款-教育儲蓄	110102-4	23	0.00	淨資產	3	70,343,362	71.29
專戶				淨資產	31	70,343,362	71.29
零用及週轉金	110103	120,000	0.12	淨資產	3101	70,343,362	71.29
匯撥中現金	110104	0	0.00	累積餘額	310101	60,229,541	61.04
長期貸墊款及準備金	12	339,155	0.34	本期賸餘	310102	9,929,321	10.06
準備金	1203	339,155	0.34	淨資產調整數	310104	184,500	0.00
退休及離職準備金	120301	339,155	0.34	合計：		98,675,990	
固定資產	14	52,902,247	53.61				
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2月29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	5,337,528	5.41				
土地改良物	140201	35,175,311	35.65				
累計折舊-土地改良物	140202	-29,837,783	-30.24				
房屋建築及設備	1404	4,436,546	4.50				
房屋建築及設備	140401	5,870,000	5.95				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-1,433,454	-1.45				
機械及設備	1405	21,955,383	22.25				
機械及設備	140501	47,891,216	48.53				
累計折舊-機械及設備	140502	-25,935,833	-26.28				
交通及運輸設備	1406	2,541,108	2.58				
交通及運輸設備	140601	9,167,404	9.29				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-6,626,296	-6.72				
雜項設備	1407	18,631,682	18.88				
雜項設備	140701	35,533,311	36.01				
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2月29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	-16,901,629	-17.13				
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	4,190,197	4.25				
什項資產	1801	4,190,197	4.25				
暫付及待結轉帳項	180105	4,190,197	4.25				
代管資產	180106	7,927,149,112	8,033.51				
代管資產-土地	180106-1	7,856,803,661	7,962.22				
代管資產-房屋及建築	180106-2	70,065,035	71.01				
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	10,534	0.01				
代管資產-什項設備	180106-5	88,355	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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,284,900	88,898,305
徵收及依法分配收入		2,000
違規罰款收入		2,000
勞務收入	11,400	292,700
服務收入	11,400	292,700
財產收益	-149,500	35,000
財產交易利益	-184,500	0
其他財產收入	35,000	35,000
政府撥入收入	21,423,000	88,538,000
公庫撥款收入	21,423,000	88,538,000
其他收入		30,605
雜項收入		30,605
支出	20,191,879	78,968,984
人事支出	19,397,526	77,895,643
人事支出	19,397,526	77,895,643
業務支出	792,375	1,068,141
業務支出	792,375	1,068,141
獎補助支出	800	800
其他獎補助	800	800
財產損失	1,178	4,400
財產交易損失	1,178	4,400
本期賸餘（短絀）	1,093,021	9,929,321
期初淨資產		60,229,541
解繳公庫		
淨資產調整數	184,500	184,500
期末淨資產		70,343,362

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	88,863,305	35,000	88,898,305	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	292,700		292,700	勞務收入
財產收入		35,000	35,000	財產收益
政府撥入收入	88,538,000		88,538,000	政府撥入收入
其他收入	30,605		30,605	其他收入
基金用途	78,964,584	4,400	78,968,984	支出
用人費用	77,895,643		77,895,643	人事支出
服務費用	595,127	473,014	1,068,141	業務支出
材料及用品費	447,614	-447,614		
租金、償債、利息及相關手續費	5,400	-5,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,000	-20,000		
捐助、補助與獎助	800		800	獎補助支出
		4,400	4,400	財產損失
本期賸餘(短絀)	9,898,721	30,600	9,929,321	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
		184,500	184,500	淨資產調整數
期末基金餘額	17,167,585	53,175,777	70,343,362	期末淨資產

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4,400元，係報廢資本資產損失4,400元。

3. 淨資產調整數184,500元，係代辦經費專款購置資本資產調整數12,500元、撥入資本資產調整數172,000元。

# 新北市地方教育發展基金－新北市土城區土城國民小學

## 各項費用彙計表 中華民國113年2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	77,895,643	-199,752,357	-71.94
11	正式員額薪資		44,188,748	44,188,748	
113	職員薪金		43,885,618	43,885,618	
114	工員工資		303,130	303,130	
12	聘僱及兼職人員薪資		1,305,966	1,305,966	
122	約僱職員薪金		178,200	178,200	
124	兼職人員酬金		1,127,766	1,127,766	
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		9,567,356	9,567,356	
161	職員退休及離職金		9,532,790	9,532,790	
163	卹償金		34,566	34,566	
18	福利費		1,943,461	1,943,461	
181	分擔員工保險費		1,592,101	1,592,101	
183	傷病醫藥費		16,000	16,000	
18Y	其他福利費		335,360	335,360	
2	服務費用	8,458,000	595,127	-7,862,873	-92.96
21	水電費		169,862	169,862	
212	工作場所電費		132,365	132,365	
214	工作場所水費		37,497	37,497	
22	郵電費		17,805	17,805	
221	郵費		5,000	5,000	
222	電話費		12,805	12,805	
23	旅運費		2,310	2,310	
235	貨物運費		2,310	2,310	

# 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2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	印刷裝訂與廣告費		13,050	13,050	
241	印刷及裝訂費		13,050	13,050	
25	修理保養及保固費		54,927	54,927	
252	一般房屋修護費		26,190	26,190	
255	機械及設備修護費		6,057	6,057	
257	雜項設備修護費		22,680	22,680	
27	一般服務費		304,668	304,668	
279	外包費		46,500	46,500	
27D	計時與計件人員酬金		258,168	258,168	
28	專業服務費		16,800	16,800	
285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		14,400	14,400	
287	委託檢驗(定)試驗認證費		2,400	2,400	
29	公共關係費		15,705	15,705	
291	公共關係費		15,705	15,705	
3	材料及用品費	2,012,000	447,614	-1,564,386	-77.75
32	用品消耗		447,614	447,614	
321	辦公(事務)用品		402,964	402,964	
324	化學藥劑與實驗用品		24,525	24,525	
328	醫療用品(非醫療院所使用)		20,125	20,125	
4	租金、償債、利息及相關手續費	60,000	5,400	-54,600	-91.00
43	機器租金		5,400	5,400	
431	電腦租金及使用費		5,400	5,400	
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

# 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2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	%
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	20,800	-3,327,200	-99.38
72 捐助、補助與獎助		800	800	
72Y 其他捐助、補助與獎助		800	800	
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	78,964,584	-220,027,416	-73.59