

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3月份

主辦會計人員

會計室 陳慧敏  
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 3 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	22,834,427	22,542,000	292,427	1.30	111,697,732	111,235,000	462,732	0.42
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	285,031		285,031		577,731	150,000	427,731	285.15
服務收入	431	500,000	285,031		285,031		577,731	150,000	427,731	285.15
財產收入	45	402,000	192,500	200,000	-7,500	-3.75	192,500	200,000	-7,500	-3.75
權利金收入	453	400,000	192,500	200,000	-7,500	-3.75	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	22,356,307	22,337,000	19,307	0.09	110,894,307	110,875,000	19,307	0.02
公庫撥款收入	462	294,064,000	22,356,307	22,337,000	19,307	0.09	110,894,307	110,875,000	19,307	0.02
教學收入	4S	3,696,000								
學雜費收入	4S1	3,696,000								
其他收入	4Y	30,000	589	5,000	-4,411	-88.22	31,194	10,000	21,194	211.94
雜項收入	4YY	30,000	589	5,000	-4,411	-88.22	31,194	10,000	21,194	211.94
基金用途	5	298,992,000	21,288,478	22,542,000	-1,253,522	-5.56	100,253,062	111,085,000	-10,831,938	-9.75
國民教育計畫	53	291,557,000	21,126,443	22,542,000	-1,415,557	-6.28	100,091,027	111,085,000	-10,993,973	-9.90
國民小學教育	532	291,557,000	21,126,443	22,542,000	-1,415,557	-6.28	100,091,027	111,085,000	-10,993,973	-9.90
建築及設備計畫	5M	7,435,000	162,035		162,035		162,035		162,035	
土地購置	5M1	6,615,000	120,000		120,000		120,000		120,000	
交通及運輸設備	5M3	50,000								
其他設備	5M4	770,000	42,035		42,035		42,035		42,035	
本期賸餘(短絀)	6	-300,000	1,545,949		1,545,949		11,444,670	150,000	11,294,670	7,529.78
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					18,713,534	4,578,553	14,134,981	308.72

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：本月份之實際數較預算數為少係資源回收收入較預期為少所致；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多係依實際需求辦理土地改良，調整容納所致。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 3 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				21,126,443	22,542,000	-1,415,557	-6.28
		累計數				100,091,027	111,085,000	-10,993,973	-9.90
建築及設備計畫		本月數				162,035	0	162,035	0.00
		累計數				162,035	0	162,035	0.00

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 3 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	1,727,075	498,378	-460,642	54,650,016	
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	203,000	443,554	-406,366	21,979,047	203,000
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	994,525			19,587,707	983,500
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.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撥入203,000元；減少數係報廢385,174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代辦經費專款購置35,000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11,025元、代辦經費專款購置12,500元、撥入971,000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 3 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撥入203,000元；減少數係報廢385,174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代辦經費專款購置35,000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11,025元、代辦經費專款購置12,500元、撥入971,000元。

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學  
固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
中華民國 113 年 3 月份

13249-5

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	120,000	120,000		120,000	100.00				
土地改良物		6,615,000		120,000	6,735,000	120,000	120,000		120,000	100.00				
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		310,000		-120,000	190,000	-120,000					120,000	-100.00		
機械及設備		310,000		-120,000	190,000	-120,000					120,000	-100.00	因配合補助款調整容納至 土地改良物。	爾後審慎分配預算以切合 實際需求。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		50,000			50,000									
交通及運輸設備		50,000			50,000									
購建中固定資產														
雜項設備		460,000			460,000		42,035		42,035		42,035			
雜項設備		460,000			460,000		42,035		42,035		42,035		係依實際需求提前購置體 育器材，另因不利財產管 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。

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 3 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 購建中固定資產														
總 計		7,435,000			7,435,000		162,035		162,035		162,035			

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3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	111,259,454	100.00	負 債	2	37,895,904	34.06
流動資產	11	52,810,362	47.47	流動負債	21	36,020,105	32.37
現金	1101	52,810,362	47.47	應付款項	2102	36,020,105	32.37
銀行存款	110102	52,690,362	47.36	應付代收款	210203	36,020,105	32.37
銀行存款-縣(市)庫	110102-1	18,593,534	16.71	其他負債	28	1,875,799	1.69
存款				什項負債	2801	1,875,799	1.69
銀行存款-保管金專	110102-2	34,096,805	30.65	存入保證金	280104	1,532,650	1.38
戶				應付退休及離職金	280106	343,149	0.31
銀行存款-教育儲蓄	110102-4	23	0.00	淨資產	3	73,363,550	65.94
專戶				淨資產	31	73,363,550	65.94
零用及週轉金	110103	120,000	0.11	淨資產	3101	73,363,550	65.94
匯撥中現金	110104	0	0.00	累積餘額	310101	60,229,541	54.13
長期貸墊款及準備金	12	343,149	0.31	本期賸餘	310102	11,603,406	10.43
準備金	1203	343,149	0.31	淨資產調整數	310104	1,530,603	1.00
退休及離職準備金	120301	343,149	0.31	合計：		111,259,454	
固定資產	14	54,376,486	48.87				
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3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	5.24				
土地改良物	140201	35,669,861	32.06				
累計折舊-土地改良物	140202	-29,837,783	-26.82				
房屋建築及設備	1404	4,436,546	3.99				
房屋建築及設備	140401	5,870,000	5.28				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-1,433,454	-1.29				
機械及設備	1405	21,979,047	19.75				
機械及設備	140501	47,889,836	43.04				
累計折舊-機械及設備	140502	-25,910,789	-23.29				
交通及運輸設備	1406	2,541,108	2.28				
交通及運輸設備	140601	9,167,404	8.24				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-6,626,296	-5.96				
雜項設備	1407	19,587,707	17.61				
雜項設備	140701	36,489,336	32.80				
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3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	-16,901,629	-15.19				
無形資產	16	273,530	0.25				
無形資產	1601	273,530	0.25				
電腦軟體	160102	273,530	0.25				
其他資產	18	3,455,927	3.11				
什項資產	1801	3,455,927	3.11				
暫付及待結轉帳項	180105	3,455,927	3.11				
代管資產	180106	7,927,149,112	7,124.92				
代管資產-土地	180106-1	7,856,803,661	7,061.70				
代管資產-房屋及建築	180106-2	70,065,035	62.97				
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	10,534	0.01				
代管資產-什項設備	180106-5	88,355	0.08				
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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,834,427	111,732,732
徵收及依法分配收入		2,000
違規罰款收入		2,000
勞務收入	285,031	577,731
服務收入	285,031	577,731
財產收益	192,500	227,500
財產孳息收入	192,500	192,500
財產交易利益		0
其他財產收入		35,000
政府撥入收入	22,356,307	110,894,307
公庫撥款收入	22,356,307	110,894,307
其他收入	589	31,194
雜項收入	589	31,194
支出	21,160,342	100,129,326
人事支出	20,022,367	97,918,010
人事支出	20,022,367	97,918,010
業務支出	1,102,674	2,170,815
業務支出	1,102,674	2,170,815
獎補助支出		800
其他獎補助		800
財產損失		4,400
財產交易損失		4,400
折舊、折耗及攤銷	2,889	2,889
固定資產折舊	2,889	2,889
其他支出	32,412	32,412
其他支出	32,412	32,412

## 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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,674,085	11,603,406
期初淨資產		60,229,541
解繳公庫		
淨資產調整數	1,346,103	1,530,603
期末淨資產		73,363,550

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 3 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	111,697,732	35,000	111,732,732	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	577,731		577,731	勞務收入
財產收入	192,500	35,000	227,500	財產收益
政府撥入收入	110,894,307		110,894,307	政府撥入收入
其他收入	31,194		31,194	其他收入
基金用途	100,253,062	-123,736	100,129,326	支出
用人費用	97,918,010		97,918,010	人事支出
服務費用	1,539,238	631,577	2,170,815	業務支出
材料及用品費	579,065	-579,065		
租金、償債、利息及相關手續費	32,512	-32,512		
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
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	162,035	-162,035		
		2,889	2,889	折舊、折耗及攤銷
其他	1,402	31,010	32,412	其他支出
本期賸餘(短絀)	11,444,670	158,736	11,603,406	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
		1,530,603	1,530,603	淨資產調整數
期末基金餘額	18,713,534	54,650,016	73,363,550	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 3 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-123,736元，係購建資本資產-162,035元、報廢資本資產損失4,400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1,530,603元，係代辦經費專款購置資本資產調整數387,050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3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	97,918,010	-179,729,990	-64.73
11	正式員額薪資		58,911,497	58,911,497	
113	職員薪金		58,509,452	58,509,452	
114	工員工資		402,045	402,045	
12	聘僱及兼職人員薪資		1,855,595	1,855,595	
122	約僱職員薪金		237,600	237,600	
124	兼職人員酬金		1,617,995	1,617,995	
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		12,917,943	12,917,943	
161	職員退休及離職金		12,867,795	12,867,795	
162	工員退休及離職金		3,599	3,599	
163	卹償金		46,549	46,549	
18	福利費		3,342,863	3,342,863	
181	分擔員工保險費		2,943,503	2,943,503	
183	傷病醫藥費		16,000	16,000	
18Y	其他福利費		383,360	383,360	
2	服務費用	8,458,000	1,539,238	-6,918,762	-81.80
21	水電費		332,171	332,171	
212	工作場所電費		268,927	268,927	
214	工作場所水費		63,244	63,244	
22	郵電費		22,889	22,889	
221	郵費		5,000	5,000	
222	電話費		17,889	17,889	
23	旅運費		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3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	%
235 貨物運費		2,310	2,310	
24 印刷裝訂與廣告費		61,773	61,773	
241 印刷及裝訂費		61,773	61,773	
25 修理保養及保固費		435,107	435,107	
252 一般房屋修護費		406,370	406,370	
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	
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		599,700	599,700	
279 外包費		222,450	222,450	
27D 計時與計件人員酬金		377,250	377,250	
28 專業服務費		62,000	62,000	
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		2,400	2,400	
29 公共關係費		16,785	16,785	
291 公共關係費		16,785	16,785	
3 材料及用品費	2,012,000	579,065	-1,432,935	-71.22
32 用品消耗		579,065	579,065	
321 辦公(事務)用品		461,529	461,529	
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)		20,125	20,125	
32Y 其他用品消耗		70,886	70,886	
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	32,512	-27,488	-45.81
43 機器租金		5,400	5,400	

# 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3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	%
431 電腦租金及使用費		5,400	5,400	
45 雜項設備租金		27,112	27,112	
451 雜項設備租金		27,112	27,112	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	7,435,000	162,035	-7,272,965	-97.82
51 購建固定資產	7,435,000	162,035	-7,272,965	-97.82
512 興建土地改良物	6,735,000	120,000	-6,615,000	-98.22
514 購置機械及設備	190,000		-190,000	-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	42,035	-417,965	-90.86
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	
9 其他	0	1,402	1,402	
91 其他支出		1,402	1,402	
91Y 其他		1,402	1,402	
合計	298,992,000	100,253,062	-198,738,938	-66.47