

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4月份

主辦會計人員

會計室主任 陳慧敏

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 4 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	26,496,716	23,792,000	2,704,716	11.37	138,194,448	135,027,000	3,167,448	2.35
徵收及依法分配收入	41		3,000		3,000		5,000		5,000	
違規罰款收入	415		3,000		3,000		5,000		5,000	
勞務收入	43	500,000	116,600		116,600		694,331	150,000	544,331	362.89
服務收入	431	500,000	116,600		116,600		694,331	150,000	544,331	362.89
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	24,847,388	21,934,000	2,913,388	13.28	135,741,695	132,809,000	2,932,695	2.21
公庫撥款收入	462	294,064,000	24,847,388	21,934,000	2,913,388	13.28	135,741,695	132,809,000	2,932,695	2.21
教學收入	4S	3,696,000	1,507,500	1,858,000	-350,500	-18.86	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	1,507,500	1,858,000	-350,500	-18.86
其他收入	4Y	30,000	22,228		22,228		53,422	10,000	43,422	434.22
受贈收入	4YO		22,228		22,228		22,228		22,228	
雜項收入	4YY	30,000					31,194	10,000	21,194	211.94
基金用途	5	298,992,000	23,449,215	22,154,000	1,295,215	5.85	123,702,277	133,239,000	-9,536,723	-7.16
國民教育計畫	53	291,557,000	23,338,865	22,104,000	1,234,865	5.59	123,429,892	133,189,000	-9,759,108	-7.33
國民小學教育	532	291,557,000	23,338,865	22,104,000	1,234,865	5.59	123,429,892	133,189,000	-9,759,108	-7.33
建築及設備計畫	5M	7,435,000	110,350	50,000	60,350	120.70	272,385	50,000	222,385	444.77
土地購置	5M1	6,615,000					120,000		120,000	
交通及運輸設備	5M3	50,000	49,000	50,000	-1,000	-2.00	49,000	50,000	-1,000	-2.00
其他設備	5M4	770,000	61,350		61,350		103,385		103,385	
本期賸餘(短絀)	6	-300,000	3,047,501	1,638,000	1,409,501	86.05	14,492,171	1,788,000	12,704,171	710.52
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					21,761,035	6,216,553	15,544,482	250.05

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：本月份及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：本月份及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：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：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 4 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				23,338,865	22,104,000	1,234,865	5.59
		累計數				123,429,892	133,189,000	-9,759,108	-7.33
建築及設備計畫		本月數				110,350	50,000	60,350	120.70
		累計數				272,385	50,000	222,385	444.77

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 4 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	1,837,425	641,453	-602,286	54,758,935	
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	476,461	-438,944	21,978,718	203,000
交通及運輸設備	9,187,228	6,680,572	84,000	54,824	-54,276	2,590,108	35,000
雜項設備	35,494,811	16,901,629	1,055,875	110,168	-109,066	19,647,955	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72,375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。

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 4 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72,375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。

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 4 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	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		103,385		103,385		103,385			
雜項設備		460,000			460,000		103,385		103,385		103,385		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。

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 4 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	50,000	272,385		272,385	544.77	222,385	444.77		

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4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	109,139,027	100.00	負 債	2	32,619,057	29.89
流動資產	11	49,367,906	45.23	流動負債	21	30,963,028	28.37
現金	1101	49,367,906	45.23	應付款項	2102	30,963,028	28.37
銀行存款	110102	49,247,906	45.12	應付代收款	210203	30,963,028	28.37
銀行存款-縣(市)庫	110102-1	21,641,035	19.83	其他負債	28	1,656,029	1.52
存款				什項負債	2801	1,656,029	1.52
銀行存款-保管金專	110102-2	27,606,848	25.30	存入保證金	280104	1,308,818	1.20
戶				應付退休及離職金	280106	347,211	0.32
銀行存款-教育儲蓄	110102-4	23	0.00	淨資產	3	76,519,970	70.11
專戶				淨資產	31	76,519,970	70.11
零用及週轉金	110103	120,000	0.11	淨資產	3101	76,519,970	70.11
匯撥中現金	110104	0	0.00	累積餘額	310101	60,229,541	55.19
長期貸墊款及準備金	12	347,211	0.32	本期賸餘	310102	14,759,826	13.52
準備金	1203	347,211	0.32	淨資產調整數	310104	1,530,603	1.00
退休及離職準備金	120301	347,211	0.32	合計：		109,139,027	
固定資產	14	54,485,405	49.92				
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4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	5,832,078	5.34				
土地改良物	140201	35,669,861	32.68				
累計折舊-土地改良物	140202	-29,837,783	-27.34				
房屋建築及設備	1404	4,436,546	4.07				
房屋建築及設備	140401	5,870,000	5.38				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-1,433,454	-1.31				
機械及設備	1405	21,978,718	20.14				
機械及設備	140501	47,856,929	43.85				
累計折舊-機械及設備	140502	-25,878,211	-23.71				
交通及運輸設備	1406	2,590,108	2.37				
交通及運輸設備	140601	9,216,404	8.44				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-6,626,296	-6.07				
雜項設備	1407	19,647,955	18.00				
雜項設備	140701	36,440,518	33.39				
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4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	-16,792,563	-15.39				
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	4,664,975	4.27				
什項資產	1801	4,664,975	4.27				
暫付及待結轉帳項	180105	4,664,975	4.27				
代管資產	180106	7,927,143,490	7,263.34				
代管資產-土地	180106-1	7,856,803,661	7,198.89				
代管資產-房屋及建築	180106-2	70,065,035	64.20				
代管資產-機械及設備	180106-3	39,652	0.04				
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	0.08				
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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,496,716	138,229,448
徵收及依法分配收入	3,000	5,000
違規罰款收入	3,000	5,000
勞務收入	116,600	694,331
服務收入	116,600	694,331
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	24,847,388	135,741,695
公庫撥款收入	24,847,388	135,741,695
教學收入	1,507,500	1,507,500
學雜費收入	1,507,500	1,507,500
其他收入	22,228	53,422
受贈收入	22,228	22,228
雜項收入		31,194
支出	23,340,296	123,469,622
人事支出	22,217,970	120,135,980
人事支出	22,217,970	120,135,980
業務支出	941,415	3,112,230
業務支出	941,415	3,112,230
獎補助支出	179,480	180,280
其他獎補助	179,480	180,280
財產損失	1,431	5,831
財產交易損失	1,431	5,831
折舊、折耗及攤銷		2,889
固定資產折舊		2,889
其他支出		32,412
其他支出		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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,156,420	14,759,826
期初淨資產		60,229,541
解繳公庫		
淨資產調整數		1,530,603
期末淨資產		76,519,970

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 4 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	138,194,448	35,000	138,229,448	收入
徵收及依法分配收入	5,000		5,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	694,331		694,331	勞務收入
財產收入	192,500	35,000	227,500	財產收益
政府撥入收入	135,741,695		135,741,695	政府撥入收入
教學收入	1,507,500		1,507,500	教學收入
其他收入	53,422		53,422	其他收入
基金用途	123,702,277	-232,655	123,469,622	支出
用人費用	120,135,980		120,135,980	人事支出
服務費用	2,271,516	840,714	3,112,230	業務支出
材料及用品費	765,492	-765,492		
租金、償債、利息及相關手續費	32,512	-32,512		
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	23,000	-23,000		
捐助、補助與獎助	180,280		180,280	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	272,385	-272,385		
		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)	14,492,171	267,655	14,759,826	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	21,761,035	54,758,935	76,519,970	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 4 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
------	-------	-----	------	------

- 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-232,655元，係購建資本資產-272,385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4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	120,135,980	-157,512,020	-56.73
11	正式員額薪資		73,758,596	73,758,596	
113	職員薪金		73,201,526	73,201,526	
114	工員工資		557,070	557,070	
12	聘僱及兼職人員薪資		2,579,072	2,579,072	
122	約僱職員薪金		297,000	297,000	
124	兼職人員酬金		2,282,072	2,282,072	
15	獎金		21,496,617	21,496,617	
151	考績獎金		748,225	748,225	
152	年終獎金		20,748,392	20,748,392	
16	退休及卹償金		16,495,646	16,495,646	
161	職員退休及離職金		16,428,226	16,428,226	
162	工員退休及離職金		7,505	7,505	
163	卹償金		59,915	59,915	
18	福利費		5,806,049	5,806,049	
181	分擔員工保險費		4,339,789	4,339,789	
183	傷病醫藥費		16,000	16,000	
18Y	其他福利費		1,450,260	1,450,260	
2	服務費用	8,458,000	2,271,516	-6,186,484	-73.14
21	水電費		489,043	489,043	
212	工作場所電費		413,755	413,755	
214	工作場所水費		75,288	75,288	
22	郵電費		28,350	28,350	
221	郵費		5,000	5,000	
222	電話費		23,350	23,350	
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4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		61,773	61,773	
241	印刷及裝訂費		61,773	61,773	
25	修理保養及保固費		561,262	561,262	
252	一般房屋修護費		506,090	506,090	
255	機械及設備修護費		14,792	14,792	
257	雜項設備修護費		40,380	40,380	
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		989,275	989,275	
279	外包費		490,945	490,945	
27D	計時與計件人員酬金		498,330	498,330	
28	專業服務費		64,400	64,400	
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		4,800	4,800	
29	公共關係費		18,110	18,110	
291	公共關係費		18,110	18,110	
3	材料及用品費	2,012,000	765,492	-1,246,508	-61.95
32	用品消耗		765,492	765,492	
321	辦公(事務)用品		642,658	642,658	
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		76,184	76,184	
4	租金、償債、利息及相關手續費	60,000	32,512	-27,488	-45.81

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4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	%
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		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	272,385	-7,162,615	-96.34
51 購建固定資產	7,435,000	272,385	-7,162,615	-96.34
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	49,000	-1,000	-2.00
516 購置雜項設備	460,000	103,385	-356,615	-77.53
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	203,280	-3,144,720	-93.93
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		180,280	180,280	
726 獎助學員生給與		32,000	32,000	
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		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	123,702,277	-175,289,723	-58.63