

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112年10月份

主辦會計人員

會計室主任 林芝好

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 112 年 10 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	279,561,000	24,202,963	21,860,000	2,342,963	10.72	275,508,188	266,581,000	8,927,188	3.35
徵收及依法分配收入	41		3,000		3,000		7,000		7,000	
違規罰款收入	415		3,000		3,000		7,000		7,000	
勞務收入	43	500,000	27,000	20,000	7,000	35.00	1,835,226	460,000	1,375,226	298.96
服務收入	431	500,000	27,000	20,000	7,000	35.00	1,835,226	460,000	1,375,226	298.96
財產收入	45	402,000	10,080		10,080		403,422	401,000	2,422	0.60
財產處分收入	451		10,080		10,080		10,080		10,080	
權利金收入	453	400,000					385,000	400,000	-15,000	-3.75
利息收入	454	2,000					8,342	1,000	7,342	734.20
政府撥入收入	46	274,932,000	22,458,723	20,000,000	2,458,723	12.29	269,944,239	262,000,000	7,944,239	3.03
公庫撥款收入	462	274,932,000	22,458,723	20,000,000	2,458,723	12.29	269,944,239	262,000,000	7,944,239	3.03
教學收入	4S	3,697,000	1,547,000	1,838,000	-291,000	-15.83	3,045,200	3,697,000	-651,800	-17.63
學雜費收入	4S1	3,697,000	1,547,000	1,838,000	-291,000	-15.83	3,045,200	3,697,000	-651,800	-17.63
其他收入	4Y	30,000	157,160	2,000	155,160	7,758.00	273,101	23,000	250,101	1,087.40
雜項收入	4YY	30,000	157,160	2,000	155,160	7,758.00	273,101	23,000	250,101	1,087.40
基金用途	5	279,861,000	20,960,040	19,915,000	1,045,040	5.25	248,934,213	257,447,000	-8,512,787	-3.31
國民教育計畫	53	279,041,000	20,960,040	19,915,000	1,045,040	5.25	248,586,328	257,017,000	-8,430,672	-3.28
國民小學教育	532	279,041,000	20,960,040	19,915,000	1,045,040	5.25	248,586,328	257,017,000	-8,430,672	-3.28
建築及設備計畫	5M	820,000					347,885	430,000	-82,115	-19.10
交通及運輸設備	5M3	50,000					120,975	50,000	70,975	141.95
其他設備	5M4	770,000					226,910	380,000	-153,090	-40.29
本期賸餘(短絀)	6	-300,000	3,242,923	1,945,000	1,297,923	66.73	26,573,975	9,134,000	17,439,975	190.93
期初基金餘額	71	4,069,364					4,728,553	4,069,364	659,189	16.20
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	3,769,364					31,302,528	13,203,364	18,099,164	137.08

註：

中華民國 112 年 10 月份

一、來源：1違規罰款收入：本月份及累計數差異係廠商違約罰款，屬不可預期收入未編列預算。2服務收入：本月份及累計數之實際數較預算數為多係場地租借核實收入及光電球場回饋金繳庫。3財產處分收入：本月份及累計數差異係報廢財物變賣所得未編列預算。4利息收入：累計數之實際數較預算數為多係核實收入專戶利息。5公庫撥款收入：本月份實際數較預算數為多係中央補助款及用人費用不足款撥入所致。6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。7雜項收入：本月份及累計數之實際數較預算數為多係資源回收收入核實、以前年度補助款賸餘繳庫及收回以前年度歲出。二、用途：1交通及運輸設備：累計數之實際數較預算數為多係因業務實際需求增加且辦理調整容納。2其他設備：累計數之實際數較預算數為少係目前陸續規劃中所致。

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學

13249-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 10 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				20,960,040	19,915,000	1,045,040	5.25
		累計數				248,586,328	257,017,000	-8,430,672	-3.28
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				347,885	430,000	-82,115	-19.10

資本資產明細表

中華民國 112 年 10 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	122,660,064	66,212,337	12,809,872	2,176,478	-1,918,719	68,999,840	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	35,175,311	25,786,028				9,389,283	
房屋及建築	5,870,000	1,317,228				4,552,772	
機械及設備	39,144,277	19,115,173	9,957,160	1,267,101	-1,349,946	30,069,109	9,957,160
交通及運輸設備	8,884,782	6,262,871	338,546	36,100	-35,739	2,960,096	217,571
雜項設備	33,478,838	13,731,037	2,264,000	873,277	-533,034	21,671,558	2,052,180
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代辦經費專款購置73,800元、撥入9,883,360元；減少數係報廢1,160,678元、撥出106,423元。
- 2.交通及運輸設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置120,975元、代辦經費專款購置147,571元、撥入70,000元；減少數係報廢36,100元。
- 3.雜項設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置211,820元、代辦經費專款購置1,657,560元、撥入394,620元；減少數係報廢822,372元、撥出50,905元。
- 4.電腦軟體：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置55,163元、撥入195,003元。

資本資產明細表

中華民國 112 年 10 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	106,856		250,166			357,022	250,166

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代辦經費專款購置73,800元、撥入9,883,360元；減少數係報廢1,160,678元、撥出106,423元。
- 2.交通及運輸設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置120,975元、代辦經費專款購置147,571元、撥入70,000元；減少數係報廢36,100元。
- 3.雜項設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置211,820元、代辦經費專款購置1,657,560元、撥入394,620元；減少數係報廢822,372元、撥出50,905元。
- 4.電腦軟體：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置55,163元、撥入195,003元。

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學

13249-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 10 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														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
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		-26,320	283,680	123,680					-123,680	-100.00		
機械及設備		310,000		-26,320	283,680	123,680					-123,680	-100.00	因業務需求延後採購時點所致	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		70,975	120,975	120,975	120,975		120,975	100.00				
交通及運輸設備		50,000		70,975	120,975	120,975	120,975		120,975	100.00				
購建中固定資產														
雜項設備		460,000		-44,655	415,345	185,345	226,910		226,910	122.43	41,565	22.43		
雜項設備		460,000		-44,655	415,345	185,345	226,910		226,910	122.43	41,565	22.43	累計執行數226,910元，其中：1購置雜項設備211,820元。2充實學校館藏圖書15,090元(已於學校圖書館藏系統登錄不列財產帳)。	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

13249-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 10 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 購建中固定資產														
總計		820,000			820,000	430,000	347,885		347,885	80.90	-82,115	-19.10		

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112年10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	7,594,465,299	100.00	負 債	2	7,494,162,931	98.68
流動資產	11	52,070,783	0.69	流動負債	21	20,127,578	0.27
現金	1101	32,094,073	0.42	應付款項	2102	20,127,578	0.27
銀行存款	110102	31,974,073	0.42	應付代收款	210203	20,127,578	0.27
銀行存款-縣(市)庫	110102-1	11,205,818	0.15	應付費用	210204	0	0.00
存款				其他負債	28	7,474,035,353	98.41
銀行存款-保管金專	110102-2	20,768,232	0.27	什項負債	2801	7,474,035,353	98.41
戶				存入保證金	280104	2,021,596	0.03
銀行存款-教育儲蓄	110102-4	23	0.00	應付退休及離職金	280106	323,410	0.00
專戶				應付代管資產	280107	7,471,690,347	98.38
零用及週轉金	110103	120,000	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
匯撥中現金	110104	0	0.00	淨資產	3	100,302,368	1.32
預付款項	1108	19,976,710	0.26	淨資產	31	100,302,368	1.32
預付費用	110804	19,976,710	0.26	淨資產	3101	100,302,368	1.32
長期貸墊款及準備金	12	323,410	0.00	累積餘額	310101	61,176,280	0.81
準備金	1203	323,410	0.00	本期賸餘	310102	39,126,088	0.52
信託代理與保證資產		671,719		信託代理與保證負債		671,719	
保管品		291,400		應付保管品		291,400	
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112年10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		
退休及離職準備金	120301	323,410	0.00	合計：		7,594,465,299	
固定資產	14	68,642,818	0.90				
土地改良物	1402	9,389,283	0.12				
土地改良物	140201	35,175,311	0.46				
累計折舊-土地改良物	140202	-25,786,028	-0.34				
房屋建築及設備	1404	4,552,772	0.06				
房屋建築及設備	140401	5,870,000	0.08				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-1,317,228	-0.02				
機械及設備	1405	30,069,109	0.40				
機械及設備	140501	47,834,336	0.63				
累計折舊-機械及設備	140502	-17,765,227	-0.23				
交通及運輸設備	1406	2,960,096	0.04				
交通及運輸設備	140601	9,187,228	0.12				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-6,227,132	-0.08				
信託代理與保證資產		671,719		信託代理與保證負債		671,719	
保管品		291,400		應付保管品		291,400	
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112年10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		
雜項設備	1407	21,671,558	0.29				
雜項設備	140701	34,869,561	0.46				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,198,003	-0.17				
無形資產	16	357,022	0.00				
無形資產	1601	357,022	0.00				
電腦軟體	160102	357,022	0.00				
其他資產	18	7,473,071,266	98.40				
什項資產	1801	7,473,071,266	98.40				
暫付及待結轉帳項	180105	1,380,919	0.02				
代管資產	180106	7,471,690,347	98.38				
代管資產-土地	180106-1	7,398,351,826	97.42				
代管資產-房屋及建築	180106-2	73,052,973	0.96				
代管資產-機械及設備	180106-3	43,428	0.00				
信託代理與保證資產		671,719		信託代理與保證負債		671,719	
保管品		291,400		應付保管品		291,400	
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112年10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	10,734	0.00				
代管資產-什項設備	180106-5	92,460	0.00				
代管資產-土地改良物	180106-8	138,926	0.00				
合計：		7,594,465,299					

信託代理與保證資產

671,719

保管品

291,400

保證品

380,319

信託代理與保證負債

671,719

應付保管品

291,400

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112年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,988,126	288,110,503
徵收及依法分配收入	3,000	7,000
違規罰款收入	3,000	7,000
勞務收入	27,000	1,835,226
服務收入	27,000	1,835,226
財產收益	145,243	11,009,237
財產孳息收入		393,342
廢舊物品售價收入	10,080	10,080
財產交易利益	135,163	10,549,151
其他財產收入		56,664
政府撥入收入	22,458,723	269,944,239
公庫撥款收入	22,458,723	269,944,239
教學收入	1,547,000	3,045,200
學雜費收入	1,547,000	3,045,200
其他收入	1,807,160	2,269,601
受贈收入	1,650,000	1,996,500
雜項收入	157,160	273,101
支出	20,963,759	248,984,415
人事支出	20,087,360	239,978,834
人事支出	20,087,360	239,978,834
業務支出	693,974	7,159,203
業務支出	693,974	7,159,203
獎補助支出	175,216	1,434,968
其他獎補助	175,216	1,434,968
財產損失	3,719	364,670
財產交易損失	3,719	364,670
折舊、折耗及攤銷		18,327
固定資產折舊		18,327
其他支出	3,490	28,413
其他支出	3,490	28,413

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112年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	5,024,367	39,126,088
期初淨資產		61,176,280
解繳公庫		
期末淨資產		100,302,368

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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

13249-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 10 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	275,508,188	12,602,315	288,110,503	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	1,835,226		1,835,226	勞務收入
財產收入	403,422	10,605,815	11,009,237	財產收益
政府撥入收入	269,944,239		269,944,239	政府撥入收入
教學收入	3,045,200		3,045,200	教學收入
其他收入	273,101	1,996,500	2,269,601	其他收入
基金用途	248,934,213	50,202	248,984,415	支出
用人費用	239,978,834		239,978,834	人事支出
服務費用	5,143,111	2,016,092	7,159,203	業務支出
材料及用品費	1,705,323	-1,705,323		
租金、償債、利息及相關手續費	135,494	-135,494		
稅捐及規費(強制費)	56,270	-56,270		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	119,005	-119,005		
捐助、補助與獎助	1,434,968		1,434,968	獎補助支出
		364,670	364,670	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	347,885	-347,885		
		18,327	18,327	折舊、折耗及攤銷
其他	13,323	15,090	28,413	其他支出
本期賸餘(短絀)	26,573,975	12,552,113	39,126,088	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,728,553	56,447,727	61,176,280	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	31,302,528	68,999,840	100,302,368	期末淨資產

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學

13249-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 10 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12,602,315元，係代辦經費專款購置資本資產之利益1,934,094元、撥入資本資產之利益8,892,983元、受贈資本資產收入1,650,000元、調整折舊帳務125,238元。
 2. 支出調整數50,202元，係購建資本資產-347,885元、預算不登列財產帳務調整數15,090元、報廢資本資產損失364,670元、固定資產折舊18,327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112年10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	265,622,000	239,978,834	-25,643,166	-9.65
11 正式員額薪資		157,079,639	157,079,639	
113 職員薪金		155,755,987	155,755,987	
114 工員工資		1,323,652	1,323,652	
12 聘僱及兼職人員薪資		6,471,717	6,471,717	
121 聘用人員薪金		400,680	400,680	
122 約僱職員薪金		676,038	676,038	
124 兼職人員酬金		5,394,999	5,394,999	
13 超時工作報酬		1,136,824	1,136,824	
131 加班費		1,136,824	1,136,824	
15 獎金		21,796,567	21,796,567	
151 考績獎金		805,305	805,305	
152 年終獎金		20,991,262	20,991,262	
16 退休及卹償金		37,443,878	37,443,878	
161 職員退休及離職金		37,269,490	37,269,490	
162 工員退休及離職金		47,646	47,646	
163 卹償金		126,742	126,742	
18 福利費		16,050,209	16,050,209	
181 分擔員工保險費		13,698,838	13,698,838	
183 傷病醫藥費		48,500	48,500	
18Y 其他福利費		2,302,871	2,302,871	
2 服務費用	8,468,000	5,143,111	-3,324,889	-39.26
21 水電費		1,163,215	1,163,215	
212 工作場所電費		1,049,940	1,049,940	
214 工作場所水費		113,275	113,275	
22 郵電費		92,273	92,273	

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112年10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	%
221 郵費		24,360	24,360	
222 電話費		67,913	67,913	
23 旅運費		28,890	28,890	
231 國內旅費		6,795	6,795	
235 貨物運費		22,095	22,095	
24 印刷裝訂與廣告費		214,740	214,740	
241 印刷及裝訂費		214,740	214,740	
25 修理保養及保固費		674,533	674,533	
255 機械及設備修護費		48,970	48,970	
256 交通及運輸設備修護費		2,100	2,100	
257 雜項設備修護費		623,463	623,463	
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		2,745,147	2,745,147	
279 外包費		1,434,754	1,434,754	
27D 計時與計件人員酬金		925,862	925,862	
27F 體育活動費		384,531	384,531	
28 專業服務費		131,840	131,840	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		71,400	71,400	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		24,000	24,000	
28Y 其他專業服務費		36,440	36,440	
29 公共關係費		85,970	85,970	
291 公共關係費		85,970	85,970	
3 材料及用品費	1,936,000	1,705,323	-230,677	-11.92
31 使用材料費		4,307	4,307	
312 燃料		4,307	4,307	

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112年10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	%
32 用品消耗		1,701,016	1,701,016	
321 辦公(事務)用品		1,184,207	1,184,207	
323 農業與園藝用品及環境美化費		1,550	1,550	
324 化學藥劑與實驗用品		48,727	48,727	
326 食品		77,725	77,725	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		47,037	47,037	
32Y 其他用品消耗		341,770	341,770	
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	135,494	75,494	125.82
43 機器租金		30,600	30,600	
431 電腦租金及使用費		18,600	18,600	
432 機械及設備租金		12,000	12,000	
45 雜項設備租金		104,894	104,894	
451 雜項設備租金		104,894	104,894	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	820,000	347,885	-472,115	-57.58
51 購建固定資產	820,000	347,885	-472,115	-57.58
514 購置機械及設備	283,680		-283,680	-100.00
515 購置交通及運輸設備	120,975	120,975		0.00
516 購置雜項設備	415,345	226,910	-188,435	-45.37
6 稅捐及規費(強制費)	30,000	56,270	26,270	87.57
64 消費與行為稅		19,710	19,710	
646 使用牌照稅		19,710	19,710	
66 規費		36,560	36,560	
661 行政規費與強制費		800	800	
663 汽車燃料使用費		9,360	9,360	
665 未足額進用身障人員差額補助費		26,400	26,400	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	2,925,000	1,553,973	-1,371,027	-46.87

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112年10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	%
71 會費		6,600	6,600	
713 職業團體會費		6,600	6,600	
72 捐助、補助與獎助		1,434,968	1,434,968	
726 獎助學員生給與		1,074,414	1,074,414	
72Y 其他捐助、補助與獎助		360,554	360,554	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		109,786	109,786	
743 獎勵費用		49,786	49,786	
744 慰問、照護及濟助金		60,000	60,000	
75 競賽及交流活動費		2,619	2,619	
751 技能競賽		2,619	2,619	
9 其他	0	13,323	13,323	
91 其他支出		13,323	13,323	
91Y 其他		13,323	13,323	
合計	279,861,000	248,934,213	-30,926,787	-11.05