

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 1 1 2 年 7 月 份

主辦會計人員

會計室主任 林芝好

基金主持人

校長 蔡建文

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 7 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	21,052,500	21,025,000	27,500	0.13	192,040,049	188,347,000	3,693,049	1.96
徵收及依法分配收入	41						4,000		4,000	
違規罰款收入	415						4,000		4,000	
勞務收入	43	500,000	52,500	20,000	32,500	162.50	1,659,826	270,000	1,389,826	514.75
服務收入	431	500,000	52,500	20,000	32,500	162.50	1,659,826	270,000	1,389,826	514.75
財產收入	45	402,000					200,842	201,000	-158	-0.08
權利金收入	453	400,000					192,500	200,000	-7,500	-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	21,000,000	21,000,000			188,585,012	186,000,000	2,585,012	1.39
公庫撥款收入	462	274,932,000	21,000,000	21,000,000			188,585,012	186,000,000	2,585,012	1.39
教學收入	4S	3,697,000					1,498,200	1,859,000	-360,800	-19.41
學雜費收入	4S1	3,697,000					1,498,200	1,859,000	-360,800	-19.41
其他收入	4Y	30,000		5,000	-5,000	-100.00	92,169	17,000	75,169	442.17
雜項收入	4YY	30,000		5,000	-5,000	-100.00	92,169	17,000	75,169	442.17
基金用途	5	279,861,000	20,013,252	22,221,000	-2,207,748	-9.94	184,026,303	182,308,000	1,718,303	0.94
國民教育計畫	53	279,041,000	20,013,252	22,191,000	-2,177,748	-9.81	183,704,738	182,078,000	1,626,738	0.89
國民小學教育	532	279,041,000	20,013,252	22,191,000	-2,177,748	-9.81	183,704,738	182,078,000	1,626,738	0.89
建築及設備計畫	5M	820,000		30,000	-30,000	-100.00	321,565	230,000	91,565	39.81
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		30,000	-30,000	-100.00	200,590	180,000	20,590	11.44
本期賸餘(短絀)	6	-300,000	1,039,248	-1,196,000	2,235,248	-186.89	8,013,746	6,039,000	1,974,746	32.70
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					12,742,299	10,108,364	2,633,935	26.06

註：

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 7 月份

一、來源：1違規罰款收入：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。4學雜費收入：累計數之實際數較預算數少係幼兒園學費核實繳庫。5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少；累計數差異係收回以前年度歲出，致實際數較預算數多。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(辦理調整容納)且提前購置所致。2其他設備：本月份之實際數較預算數少係正辦理核銷程序中；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

13249-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 7 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				20,013,252	22,191,000	-2,177,748	-9.81
		累計數				183,704,738	182,078,000	1,626,738	0.89
建築及設備計畫		本月數				0	30,000	-30,000	-100.00
		累計數				321,565	230,000	91,565	39.81

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 112 年 7 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>	122,660,064	66,212,337	10,258,969	691,237	-511,381	66,526,840	
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	8,265,160	148,865	-272,614	28,418,013	8,265,160
交通及運輸設備	8,884,782	6,262,871	338,546	14,500	-14,355	2,960,312	217,571
雜項設備	33,478,838	13,731,037	1,460,260	527,872	-224,412	20,904,601	1,274,760
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8,191,360元；減少數係報廢148,865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14,500元。
- 3.雜項設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置185,500元、代辦經費專款購置1,246,260元、撥入28,500元；減少數係報廢527,872元。
- 4.電腦軟體：本年度成本變動增加數係撥入195,003元。

資本資產明細表

中華民國 112 年 7 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		195,003			301,859	195,003

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8,191,360元；減少數係報廢148,865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14,500元。
- 3.雜項設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置185,500元、代辦經費專款購置1,246,260元、撥入28,500元；減少數係報廢527,872元。
- 4.電腦軟體：本年度成本變動增加數係撥入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 7 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			310,000	50,000					-50,000	-100.00		
機械及設備		310,000			310,000	50,000					-50,000	-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		-70,975	389,025	59,025	200,590		200,590	339.84	141,565	239.84		
雜項設備		460,000		-70,975	389,025	59,025	200,590		200,590	339.84	141,565	239.84	累計執行數200,590元，其中：1購置雜項設備185,500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 7 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 購建中國定資產														
總計		820,000			820,000	230,000	321,565		321,565	139.81	91,565	39.81		

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7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	7,576,897,728	100.00	負債	2	7,497,628,589	98.95
流動資產	11	35,016,183	0.46	流動負債	21	23,554,441	0.31
現金	1101	35,016,183	0.46	應付款項	2102	23,554,441	0.31
銀行存款	110102	34,896,183	0.46	應付代收款	210203	23,554,441	0.31
銀行存款-縣(市)庫存款	110102-1	12,622,299	0.17	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管金專戶	110102-2	22,273,861	0.29	其他負債	28	7,474,074,148	98.64
銀行存款-教育儲蓄專戶	110102-4	23	0.00	什項負債	2801	7,474,074,148	98.64
零用及週轉金	110103	120,000	0.00	存入保證金	280104	2,041,868	0.03
匯撥中現金	110104	0	0.00	應付退休及離職金	280106	311,864	0.00
長期貸墊款及準備金	12	311,864	0.00	應付代管資產	280107	7,471,720,416	98.61
準備金	1203	311,864	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
退休及離職準備金	120301	311,864	0.00	淨資產	3	79,269,139	1.05
固定資產	14	66,224,981	0.87	淨資產	31	79,269,139	1.05
				淨資產	3101	79,269,139	1.05
				累積餘額	310101	61,176,280	0.81
				本期賸餘	310102	18,092,859	0.24
信託代理與保證資產		428,199		信託代理與保證負債		428,199	
保管品		47,880		應付保管品		47,880	
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7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	9,389,283	0.12	合計：		7,576,897,728	
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	28,418,013	0.38				
機械及設備	140501	47,260,572	0.62				
累計折舊-機械及設備	140502	-18,842,559	-0.25				
交通及運輸設備	1406	2,960,312	0.04				
交通及運輸設備	140601	9,208,828	0.12				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-6,248,516	-0.08				
雜項設備	1407	20,904,601	0.28				
雜項設備	140701	34,411,226	0.45				
信託代理與保證資產		428,199		信託代理與保證負債		428,199	
保管品		47,880		應付保管品		47,880	
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7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	-13,506,625	-0.18				
無形資產	16	301,859	0.00				
無形資產	1601	301,859	0.00				
電腦軟體	160102	301,859	0.00				
其他資產	18	7,475,042,841	98.66				
什項資產	1801	7,475,042,841	98.66				
暫付及待結轉帳項	180105	3,322,425	0.04				
代管資產	180106	7,471,720,416	98.61				
代管資產-土地	180106-1	7,398,351,826	97.64				
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	65,055	0.00				
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	100,902	0.00				
信託代理與保證資產		428,199		信託代理與保證負債		428,199	
保管品		47,880		應付保管品		47,880	
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7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-土地改良物	180106-8	138,926	0.00				
合計：		7,576,897,728					

信託代理與保證資產

428,199

信託代理與保證負債

428,199

保管品

47,880

應付保管品

47,880

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112年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,145,071	202,117,781
徵收及依法分配收入		4,000
違規罰款收入		4,000
勞務收入	52,500	1,659,826
服務收入	52,500	1,659,826
財產收益	92,571	10,278,574
財產孳息收入		200,842
財產交易利益	92,571	10,021,068
其他財產收入		56,664
政府撥入收入	21,000,000	188,585,012
公庫撥款收入	21,000,000	188,585,012
教學收入		1,498,200
學雜費收入		1,498,200
其他收入		92,169
雜項收入		92,169
支出	20,013,252	184,024,922
人事支出	18,368,491	177,281,820
人事支出	18,368,491	177,281,820
業務支出	641,745	5,158,333
業務支出	641,745	5,158,333
獎補助支出	1,002,380	1,254,752
其他獎補助	1,002,380	1,254,752
財產損失		305,094
財產交易損失		305,094
其他支出	636	24,923
其他支出	636	24,923

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	1,131,819	18,092,859
期初淨資產		61,176,280
解繳公庫		
期末淨資產		79,269,139

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 7 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	192,040,049	10,077,732	202,117,781	收入
徵收及依法分配收入	4,000		4,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	1,659,826		1,659,826	勞務收入
財產收入	200,842	10,077,732	10,278,574	財產收益
政府撥入收入	188,585,012		188,585,012	政府撥入收入
教學收入	1,498,200		1,498,200	教學收入
其他收入	92,169		92,169	其他收入
基金用途	184,026,303	-1,381	184,024,922	支出
用人費用	177,281,820		177,281,820	人事支出
服務費用	3,734,963	1,423,370	5,158,333	業務支出
材料及用品費	1,232,415	-1,232,415		
租金、償債、利息及相關手續費	94,826	-94,826		
稅捐及規費(強制費)	46,910	-46,910		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	49,219	-49,219		
捐助、補助與獎助	1,254,752		1,254,752	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	321,565	305,094	305,094	財產損失
其他	9,833	15,090	24,923	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,013,746	10,079,113	18,092,859	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	12,742,299	66,526,840	79,269,139	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

## 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 7 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10,077,732元，係代辦經費專款購置資本資產之利益1,467,631元、撥入資本資產之利益8,484,863元、調整折舊帳務125,238元。

2. 支出調整數-1,381元，係購建資本資產-321,565元、預算不登列財產帳務調整數15,090元、報廢資本資產損失305,094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7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	177,281,820	-88,340,180	-33.26
11 正式員額薪資		112,546,728	112,546,728	
113 職員薪金		111,584,072	111,584,072	
114 工員工資		962,656	962,656	
12 聘僱及兼職人員薪資		5,027,864	5,027,864	
121 聘用人員薪金		400,680	400,680	
122 約僱職員薪金		504,834	504,834	
124 兼職人員酬金		4,122,350	4,122,350	
13 超時工作報酬		58,584	58,584	
131 加班費		58,584	58,584	
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		27,382,902	27,382,902	
161 職員退休及離職金		27,259,010	27,259,010	
162 工員退休及離職金		31,716	31,716	
163 卹償金		92,176	92,176	
18 福利費		10,469,175	10,469,175	
181 分擔員工保險費		9,278,095	9,278,095	
183 傷病醫藥費		27,000	27,000	
18Y 其他福利費		1,164,080	1,164,080	
2 服務費用	8,468,000	3,734,963	-4,733,037	-55.89
21 水電費		1,130,649	1,130,649	
212 工作場所電費		1,031,001	1,031,001	
214 工作場所水費		99,648	99,648	
22 郵電費		58,369	58,369	

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7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		12,508	12,508	
222 電話費		45,861	45,861	
23 旅運費		27,030	27,030	
231 國內旅費		4,935	4,935	
235 貨物運費		22,095	22,095	
24 印刷裝訂與廣告費		131,791	131,791	
241 印刷及裝訂費		131,791	131,791	
25 修理保養及保固費		331,487	331,487	
255 機械及設備修護費		26,770	26,770	
256 交通及運輸設備修護費		2,100	2,100	
257 雜項設備修護費		302,617	302,617	
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		1,879,294	1,879,294	
279 外包費		846,830	846,830	
27D 計時與計件人員酬金		655,933	655,933	
27F 體育活動費		376,531	376,531	
28 專業服務費		96,340	96,340	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		47,900	47,900	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		12,000	12,000	
28Y 其他專業服務費		36,440	36,440	
29 公共關係費		73,500	73,500	
291 公共關係費		73,500	73,500	
3 材料及用品費	1,936,000	1,232,415	-703,585	-36.34
31 使用材料費		1,055	1,055	
312 燃料		1,055	1,055	

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7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		1,231,360	1,231,360	
321 辦公(事務)用品		890,709	890,709	
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		18,239	18,239	
326 食品		38,690	38,690	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		23,482	23,482	
32Y 其他用品消耗		258,690	258,690	
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	94,826	34,826	58.04
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		64,226	64,226	
451 雜項設備租金		64,226	64,226	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	820,000	321,565	-498,435	-60.78
51 購建固定資產	820,000	321,565	-498,435	-60.78
514 購置機械及設備	310,000		-310,000	-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	389,025	200,590	-188,435	-48.44
6 稅捐及規費(強制費)	30,000	46,910	16,910	56.37
64 消費與行為稅		19,710	19,710	
646 使用牌照稅		19,710	19,710	
66 規費		27,200	27,200	
661 行政規費與強制費		800	800	
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	1,303,971	-1,621,029	-55.42
71 會費		6,600	6,600	

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7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	%
713 職業團體會費		6,600	6,600	
72 捐助、補助與獎助		1,254,752	1,254,752	
726 獎助學員生給與		1,074,414	1,074,414	
72Y 其他捐助、補助與獎助		180,338	180,338	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		40,000	40,000	
744 慰問、照護及濟助金		40,000	40,000	
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	9,833	9,833	
91 其他支出		9,833	9,833	
91Y 其他		9,833	9,833	
合計	279,861,000	184,026,303	-95,834,697	-34.24