

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8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 8 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	39,509,936	21,022,000	18,487,936	87.95	231,549,985	209,369,000	22,180,985	10.59
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	80,900	20,000	60,900	304.50	1,740,726	290,000	1,450,726	500.25
服務收入	431	500,000	80,900	20,000	60,900	304.50	1,740,726	290,000	1,450,726	500.25
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	39,410,144	21,000,000	18,410,144	87.67	227,995,156	207,000,000	20,995,156	10.14
公庫撥款收入	462	274,932,000	39,410,144	21,000,000	18,410,144	87.67	227,995,156	207,000,000	20,995,156	10.14
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	18,892	2,000	16,892	844.60	111,061	19,000	92,061	484.53
雜項收入	4YY	30,000	18,892	2,000	16,892	844.60	111,061	19,000	92,061	484.53
基金用途	5	279,861,000	22,709,514	19,776,000	2,933,514	14.83	206,735,817	202,084,000	4,651,817	2.30
國民教育計畫	53	279,041,000	22,683,194	19,776,000	2,907,194	14.70	206,387,932	201,854,000	4,533,932	2.25
國民小學教育	532	279,041,000	22,683,194	19,776,000	2,907,194	14.70	206,387,932	201,854,000	4,533,932	2.25
建築及設備計畫	5M	820,000	26,320		26,320		347,885	230,000	117,885	51.25
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	26,320		26,320		226,910	180,000	46,910	26.06
本期賸餘(短絀)	6	-300,000	16,800,422	1,246,000	15,554,422	1,248.35	24,814,168	7,285,000	17,529,168	240.62
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					29,542,721	11,354,364	18,188,357	160.19

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 8 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公庫撥款收入：本月份及累計數之實際數較預算數為多係提前撥入部分次月分配數所致。5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。6雜項收入：本月份及累計數之實際數較預算數為多係以前年度補助款賸餘繳庫及收回以前年度歲出。二、用途：1國民小學教育：本月份之實際數較預算數為多係中央補助款支用數較多所致。2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

13249-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 8 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				22,683,194	19,776,000	2,907,194	14.70
		累計數				206,387,932	201,854,000	4,533,932	2.25
建築及設備計畫		本月數				26,320	0	26,320	0.00
		累計數				347,885	230,000	117,885	51.25

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 8 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	10,726,089	1,783,328	-1,529,504	66,919,992	
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	1,092,451	-1,177,044	28,378,857	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	1,927,380	676,377	-338,105	21,336,909	1,715,560
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986,028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211,820元、代辦經費專款購置1,619,560元、撥入96,000元；減少數係報廢625,472元、撥出50,905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 8 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986,028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211,820元、代辦經費專款購置1,619,560元、撥入96,000元；減少數係報廢625,472元、撥出50,905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 8 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														
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	23,680					-23,680	-100.00		
機械及設備		310,000		-26,320	283,680	23,680					-23,680	-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	85,345	226,910		226,910	265.87	141,565	165.87		
雜項設備		460,000		-44,655	415,345	85,345	226,910		226,910	265.87	141,565	165.87	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 8 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	230,000	347,885		347,885	151.25	117,885	51.25		

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8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	7,592,686,350	100.00	負 債	2	7,496,223,637	98.73
流動資產	11	52,830,673	0.70	流動負債	21	21,877,746	0.29
現金	1101	32,853,963	0.43	應付款項	2102	21,877,746	0.29
銀行存款	110102	32,733,963	0.43	應付代收款	210203	21,877,746	0.29
銀行存款-縣(市)庫	110102-1	9,446,011	0.12	應付費用	210204	0	0.00
存款				其他負債	28	7,474,345,891	98.44
銀行存款-保管金專	110102-2	23,287,929	0.31	什項負債	2801	7,474,345,891	98.44
戶				存入保證金	280104	2,331,042	0.03
銀行存款-教育儲蓄	110102-4	23	0.00	應付退休及離職金	280106	315,712	0.00
專戶				應付代管資產	280107	7,471,699,137	98.41
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	96,462,713	1.27
預付款項	1108	19,976,710	0.26	淨資產	31	96,462,713	1.27
預付費用	110804	19,976,710	0.26	淨資產	3101	96,462,713	1.27
長期貸墊款及準備金	12	315,712	0.00	累積餘額	310101	61,176,280	0.81
準備金	1203	315,712	0.00	本期賸餘	310102	35,286,433	0.46
信託代理與保證資產		1,336,319		信託代理與保證負債		1,336,319	
保管品		956,000		應付保管品		956,000	
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8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	315,712	0.00	合計：		7,592,686,350	
固定資產	14	66,618,133	0.88				
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	28,378,857	0.37				
機械及設備	140501	46,316,986	0.61				
累計折舊-機械及設備	140502	-17,938,129	-0.24				
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				
信託代理與保證資產		1,336,319		信託代理與保證負債		1,336,319	
保管品		956,000		應付保管品		956,000	
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8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	21,336,909	0.28				
雜項設備	140701	34,729,841	0.46				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,392,932	-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	7,472,619,973	98.42				
什項資產	1801	7,472,619,973	98.42				
暫付及待結轉帳項	180105	920,836	0.01				
代管資產	180106	7,471,699,137	98.41				
代管資產-土地	180106-1	7,398,351,826	97.44				
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	45,496	0.00				
信託代理與保證資產		1,336,319		信託代理與保證負債		1,336,319	
保管品		956,000		應付保管品		956,000	
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8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	99,182	0.00				
代管資產-土地改良物	180106-8	138,926	0.00				
合計：		7,592,686,350					

信託代理與保證資產

1,336,319

信託代理與保證負債

1,336,319

保管品

956,000

應付保管品

956,000

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	39,950,736	242,068,517
徵收及依法分配收入		4,000
違規罰款收入		4,000
勞務收入	80,900	1,740,726
服務收入	80,900	1,740,726
財產收益	94,300	10,372,874
財產孳息收入		200,842
財產交易利益	94,300	10,115,368
其他財產收入		56,664
政府撥入收入	39,410,144	227,995,156
公庫撥款收入	39,410,144	227,995,156
教學收入		1,498,200
學雜費收入		1,498,200
其他收入	365,392	457,561
受贈收入	346,500	346,500
雜項收入	18,892	111,061
支出	22,757,162	206,782,084
人事支出	22,089,098	199,370,918
人事支出	22,089,098	199,370,918
業務支出	589,096	5,747,429
業務支出	589,096	5,747,429
獎補助支出	5,000	1,259,752
其他獎補助	5,000	1,259,752
財產損失	55,641	360,735
財產交易損失	55,641	360,735
折舊、折耗及攤銷	18,327	18,327
固定資產折舊	18,327	18,327
其他支出		24,923
其他支出		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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	17,193,574	35,286,433
期初淨資產		61,176,280
解繳公庫		
期末淨資產		96,462,713

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 8 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	231,549,985	10,518,532	242,068,517	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	1,740,726		1,740,726	勞務收入
財產收入	200,842	10,172,032	10,372,874	財產收益
政府撥入收入	227,995,156		227,995,156	政府撥入收入
教學收入	1,498,200		1,498,200	教學收入
其他收入	111,061	346,500	457,561	其他收入
基金用途	206,735,817	46,267	206,782,084	支出
用人費用	199,370,918		199,370,918	人事支出
服務費用	4,183,424	1,564,005	5,747,429	業務支出
材料及用品費	1,350,134	-1,350,134		
租金、償債、利息及相關手續費	108,382	-108,382		
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	49,219	-49,219		
捐助、補助與獎助	1,259,752		1,259,752	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	347,885	360,735	360,735	財產損失
其他	9,833	18,327	18,327	折舊、折耗及攤銷
其他	9,833	15,090	24,923	其他支出
本期賸餘(短絀)	24,814,168	10,472,265	35,286,433	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	29,542,721	66,919,992	96,462,713	期末淨資產

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 8 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10,518,532元，係代辦經費專款購置資本資產之利益1,840,931元、撥入資本資產之利益8,552,363元、調整折舊帳務125,238元。
 2. 支出調整數46,267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360,735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8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	199,370,918	-66,251,082	-24.94
11 正式員額薪資		128,273,253	128,273,253	
113 職員薪金		127,190,265	127,190,265	
114 工員工資		1,082,988	1,082,988	
12 聘僱及兼職人員薪資		5,368,919	5,368,919	
121 聘用人員薪金		400,680	400,680	
122 約僱職員薪金		561,902	561,902	
124 兼職人員酬金		4,406,337	4,406,337	
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		30,757,659	30,757,659	
161 職員退休及離職金		30,616,935	30,616,935	
162 工員退休及離職金		37,026	37,026	
163 卹償金		103,698	103,698	
18 福利費		12,037,696	12,037,696	
181 分擔員工保險費		10,646,925	10,646,925	
183 傷病醫藥費		31,500	31,500	
18Y 其他福利費		1,359,271	1,359,271	
2 服務費用	8,468,000	4,183,424	-4,284,576	-50.60
21 水電費		1,138,928	1,138,928	
212 工作場所電費		1,031,001	1,031,001	
214 工作場所水費		107,927	107,927	
22 郵電費		69,417	69,417	

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8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		18,484	18,484	
222 電話費		50,933	50,933	
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		149,457	149,457	
241 印刷及裝訂費		149,457	149,457	
25 修理保養及保固費		386,307	386,307	
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		357,437	357,437	
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		2,221,042	2,221,042	
279 外包費		1,104,730	1,104,730	
27D 計時與計件人員酬金		735,281	735,281	
27F 體育活動費		381,031	381,031	
28 專業服務費		111,240	111,240	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		60,400	60,400	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		14,400	14,400	
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	1,350,134	-585,866	-30.26
31 使用材料費		1,655	1,655	
312 燃料		1,655	1,655	

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8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		1,348,479	1,348,479	
321 辦公(事務)用品		949,032	949,032	
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		38,514	38,514	
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		297,211	297,211	
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	108,382	48,382	80.64
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		77,782	77,782	
451 雜項設備租金		77,782	77,782	
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	1,308,971	-1,616,029	-55.25

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8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		1,259,752	1,259,752	
726 獎助學員生給與		1,074,414	1,074,414	
72Y 其他捐助、補助與獎助		185,338	185,338	
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	206,735,817	-73,125,183	-26.13