

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3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 3 月份

單位：新臺幣元

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	24,891,236	24,514,000	377,236	1.54	115,690,318	114,793,000	897,318	0.78
徵收及依法分配收入	41						1,000		1,000	
違規罰款收入	415						1,000		1,000	
勞務收入	43	500,000	45,425	20,000	25,425	127.13	220,725	190,000	30,725	16.17
服務收入	431	500,000	45,425	20,000	25,425	127.13	220,725	190,000	30,725	16.17
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	274,932,000	24,652,894	24,292,000	360,894	1.49	115,184,746	114,397,000	787,746	0.69
公庫撥款收入	462	274,932,000	24,652,894	24,292,000	360,894	1.49	115,184,746	114,397,000	787,746	0.69
教學收入	4S	3,697,000								
學雜費收入	4S1	3,697,000								
其他收入	4Y	30,000	417	2,000	-1,583	-79.15	91,347	6,000	85,347	1,422.45
雜項收入	4YY	30,000	417	2,000	-1,583	-79.15	91,347	6,000	85,347	1,422.45
基金用途	5	279,861,000	23,316,423	20,642,000	2,674,423	12.96	101,102,530	99,841,000	1,261,530	1.26
國民教育計畫	53	279,041,000	23,316,423	20,642,000	2,674,423	12.96	101,102,530	99,841,000	1,261,530	1.26
國民小學教育	532	279,041,000	23,316,423	20,642,000	2,674,423	12.96	101,102,530	99,841,000	1,261,530	1.26
建築及設備計畫	5M	820,000								
交通及運輸設備	5M3	50,000								
其他設備	5M4	770,000								
本期賸餘(短絀)	6	-300,000	1,574,813	3,872,000	-2,297,187	-59.33	14,587,788	14,952,000	-364,212	-2.44
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					19,316,341	19,021,364	294,977	1.55

註：

# 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

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 3 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。3雜項收入：本月份實際數較預算數為少係資源回收核實收入；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：國民小學教育：本月份實際數較預算數多係用人費用支出較多。

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 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				23,316,423	20,642,000	2,674,423	12.96
		累計數				101,102,530	99,841,000	1,261,530	1.26

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 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>	122,660,064	66,212,337	6,733,410	448,608	-271,181	63,003,710	
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	6,139,000	119,762	-243,802	26,292,144	6,139,000
交通及運輸設備	8,884,782	6,262,871	55,000	14,500	-14,355	2,676,766	55,000
雜項設備	33,478,838	13,731,037	539,410	314,346	-13,024	19,985,889	539,410
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6,065,200元；減少數係報廢119,762元。
- 2.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55,000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代辦經費專款購置525,910元、撥入13,500元；減少數係報廢314,346元。

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學

13249-5

資本資產明細表

中華民國 112 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	106,856					106,856	

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6,065,200元；減少數係報廢119,762元。
- 2.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55,000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代辦經費專款購置525,910元、撥入13,500元；減少數係報廢314,346元。

## 13249-6

中華民國 112 年 3 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

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	7,582,920,527	100.00	負 債	2	7,500,600,476	98.91
流動資產	11	46,228,235	0.61	流動負債	21	26,554,417	0.35
現金	1101	46,228,235	0.61	應付款項	2102	26,554,417	0.35
銀行存款	110102	46,108,235	0.61	應付代收款	210203	26,554,417	0.35
銀行存款-縣(市)庫	110102-1	19,196,341	0.25	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管金專戶	110102-2	26,911,871	0.35	其他負債	28	7,474,046,059	98.56
銀行存款-教育儲蓄專戶	110102-4	23	0.00	什項負債	2801	7,474,046,059	98.56
零用及週轉金	110103	120,000	0.00	存入保證金	280104	2,027,672	0.03
匯撥中現金	110104	0	0.00	應付退休及離職金	280106	296,556	0.00
長期貸墊款及準備金	12	296,556	0.00	應付代管資產	280107	7,471,721,831	98.53
準備金	1203	296,556	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
退休及離職準備金	120301	296,556	0.00	淨資產	3	82,320,051	1.09
固定資產	14	62,896,854	0.83	淨資產	31	82,320,051	1.09
				淨資產	3101	82,320,051	1.09
				累積餘額	310101	61,176,280	0.81
				本期賸餘	310102	21,143,771	0.28
信託代理與保證資產		1,332,761		信託代理與保證負債		1,332,761	
保管品		357,852		應付保管品		357,852	
保證品		974,909		應付保證品		974,909	

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	9,389,283	0.12	合計：		7,582,920,527	
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	26,292,144	0.35				
機械及設備	140501	45,163,515	0.60				
累計折舊-機械及設備	140502	-18,871,371	-0.25				
交通及運輸設備	1406	2,676,766	0.04				
交通及運輸設備	140601	8,925,282	0.12				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-6,248,516	-0.08				
雜項設備	1407	19,985,889	0.26				
雜項設備	140701	33,703,902	0.44				
信託代理與保證資產		1,332,761		信託代理與保證負債		1,332,761	
保管品		357,852		應付保管品		357,852	
保證品		974,909		應付保證品		974,909	

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	-13,718,013	-0.18				
無形資產	16	106,856	0.00				
無形資產	1601	106,856	0.00				
電腦軟體	160102	106,856	0.00				
其他資產	18	7,473,392,026	98.56				
什項資產	1801	7,473,392,026	98.56				
暫付及待結轉帳項	180105	1,670,195	0.02				
代管資產	180106	7,471,721,831	98.53				
代管資產-土地	180106-1	7,398,351,826	97.57				
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	65,155	0.00				
代管資產-交通及運輸設備	180106-4	11,039	0.00				
代管資產-什項設備	180106-5	101,912	0.00				
信託代理與保證資產		1,332,761		信託代理與保證負債		1,332,761	
保管品		357,852		應付保管品		357,852	
保證品		974,909		應付保證品		974,909	

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		
代管資產-土地改良物	180106-8	138,926	0.00				
合計：		7,582,920,527					

信託代理與保證資產

1,332,761

保管品

357,852

保證品

974,909

信託代理與保證負債

1,332,761

應付保管品

357,852

應付保證品

974,909

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,133,274	122,548,966
徵收及依法分配收入		1,000
違規罰款收入		1,000
勞務收入	45,425	220,725
服務收入	45,425	220,725
財產收益	434,538	7,051,148
財產孳息收入	192,500	192,500
財產交易利益	242,038	6,858,648
政府撥入收入	24,652,894	115,184,746
公庫撥款收入	24,652,894	115,184,746
其他收入	417	91,347
雜項收入	417	91,347
支出	23,316,423	101,405,195
人事支出	22,292,132	99,140,707
人事支出	22,292,132	99,140,707
業務支出	1,008,255	1,945,787
業務支出	1,008,255	1,945,787
獎補助支出	13,720	13,720
其他獎補助	13,720	13,720
財產損失		302,665
財產交易損失		302,665
其他支出	2,316	2,316
其他支出	2,316	2,316

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）	1,816,851	21,143,771
期初淨資產		61,176,280
解繳公庫		
期末淨資產		82,320,051

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

13249-13

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 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	115,690,318	6,858,648	122,548,966	收入
徵收及依法分配收入	1,000		1,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	220,725		220,725	勞務收入
財產收入	192,500	6,858,648	7,051,148	財產收益
政府撥入收入	115,184,746		115,184,746	政府撥入收入
其他收入	91,347		91,347	其他收入
基金用途	101,102,530	302,665	101,405,195	支出
用人費用	99,140,707		99,140,707	人事支出
服務費用	1,176,329	769,458	1,945,787	業務支出
材料及用品費	704,700	-704,700		
租金、償債、利息及相關手續費	18,358	-18,358		
稅捐及規費(強制費)	26,400	-26,400		
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	13,720		13,720	獎補助支出
		302,665	302,665	財產損失
其他	2,316		2,316	其他支出
本期賸餘(短絀)	14,587,788	6,555,983	21,143,771	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	19,316,341	63,003,710	82,320,051	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

13249-14

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 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6,858,648元，係代辦經費專款購置固定資產之利益654,710元、撥入固定資產之利益6,078,700元、調整折舊帳務125,238元。  
2. 支出調整數302,665元，係報廢固定資產損失302,665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	265,622,000	99,140,707	-166,481,293	-62.68
11 正式員額薪資		57,069,094	57,069,094	
113 職員薪金		56,587,766	56,587,766	
114 工員工資		481,328	481,328	
12 聘僱及兼職人員薪資		2,004,871	2,004,871	
121 聘用人員薪金		228,960	228,960	
122 約僱職員薪金		276,562	276,562	
124 兼職人員酬金		1,499,349	1,499,349	
13 超時工作報酬		58,584	58,584	
131 加班費		58,584	58,584	
15 獎金		21,418,942	21,418,942	
151 考績獎金		427,680	427,680	
152 年終獎金		20,991,262	20,991,262	
16 退休及卹償金		13,662,146	13,662,146	
161 職員退休及離職金		13,605,582	13,605,582	
162 工員退休及離職金		10,476	10,476	
163 卹償金		46,088	46,088	
18 福利費		4,927,070	4,927,070	
181 分擔員工保險費		3,814,190	3,814,190	
18Y 其他福利費		1,112,880	1,112,880	
2 服務費用	8,468,000	1,176,329	-7,291,671	-86.11
21 水電費		296,545	296,545	
212 工作場所電費		256,941	256,941	
214 工作場所水費		39,604	39,604	
22 郵電費		24,726	24,726	
221 郵費		5,984	5,984	



# 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	%
222 電話費		18,742	18,742	
24 印刷裝訂與廣告費		53,798	53,798	
241 印刷及裝訂費		53,798	53,798	
25 修理保養及保固費		152,544	152,544	
255 機械及設備修護費		12,810	12,810	
257 雜項設備修護費		139,734	139,734	
27 一般服務費		602,566	602,566	
279 外包費		268,100	268,100	
27D 計時與計件人員酬金		334,466	334,466	
28 專業服務費		21,600	21,600	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		14,400	14,400	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		7,200	7,200	
29 公共關係費		24,550	24,550	
291 公共關係費		24,550	24,550	
3 材料及用品費	1,936,000	704,700	-1,231,300	-63.60
31 使用材料費		455	455	
312 燃料		455	455	
32 用品消耗		704,245	704,245	
321 辦公(事務)用品		517,988	517,988	
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		31,270	31,270	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		5,004	5,004	
32Y 其他用品消耗		130,194	130,194	
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	18,358	-41,642	-69.40
43 機器租金		18,358	18,358	

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		4,800	4,800	
432 機械及設備租金		13,558	13,558	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	820,000		-820,000	-100.00
51 購建固定資產	820,000		-820,000	-100.00
514 購置機械及設備	310,000		-310,000	-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		-460,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	30,000	26,400	-3,600	-12.00
66 規費		26,400	26,400	
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	33,720	-2,891,280	-98.85
72 捐助、補助與獎助		13,720	13,720	
72Y 其他捐助、補助與獎助		13,720	13,720	
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	2,316	2,316	
91 其他支出		2,316	2,316	
91Y 其他		2,316	2,316	
合 計	279,861,000	101,102,530	-178,758,470	-63.87