

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4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 4 月份

單位：新臺幣元

項 目		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	11,209,333	10,484,000	725,333	6.92	126,899,651	125,277,000	1,622,651	1.30
徵收及依法分配收入	41		2,000		2,000		3,000		3,000	
違規罰款收入	415		2,000		2,000		3,000		3,000	
勞務收入	43	500,000	7,000	20,000	-13,000	-65.00	227,725	210,000	17,725	8.44
服務收入	431	500,000	7,000	20,000	-13,000	-65.00	227,725	210,000	17,725	8.44
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	274,932,000	9,478,133	8,603,000	875,133	10.17	124,662,879	123,000,000	1,662,879	1.35
公庫撥款收入	462	274,932,000	9,478,133	8,603,000	875,133	10.17	124,662,879	123,000,000	1,662,879	1.35
教學收入	4S	3,697,000	1,722,200	1,859,000	-136,800	-7.36	1,722,200	1,859,000	-136,800	-7.36
學雜費收入	4S1	3,697,000	1,722,200	1,859,000	-136,800	-7.36	1,722,200	1,859,000	-136,800	-7.36
其他收入	4Y	30,000		2,000	-2,000	-100.00	91,347	8,000	83,347	1,041.84
雜項收入	4YY	30,000		2,000	-2,000	-100.00	91,347	8,000	83,347	1,041.84
基金用途	5	279,861,000	20,953,830	20,067,000	886,830	4.42	122,056,360	119,908,000	2,148,360	1.79
國民教育計畫	53	279,041,000	20,938,740	20,017,000	921,740	4.60	122,041,270	119,858,000	2,183,270	1.82
國民小學教育	532	279,041,000	20,938,740	20,017,000	921,740	4.60	122,041,270	119,858,000	2,183,270	1.82
建築及設備計畫	5M	820,000	15,090	50,000	-34,910	-69.82	15,090	50,000	-34,910	-69.82
交通及運輸設備	5M3	50,000		50,000	-50,000	-100.00		50,000	-50,000	-100.00
其他設備	5M4	770,000	15,090		15,090		15,090		15,090	
本期賸餘(短絀)	6	-300,000	-9,744,497	-9,583,000	-161,497	1.69	4,843,291	5,369,000	-525,709	-9.79
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					9,571,844	9,438,364	133,480	1.41

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 4 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：本月份實際數較預算數為少係場地租借核實收入。3公庫撥款收入：本月份實際數較預算數為多係中央補助款撥入所致。4雜項收入：本月份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：本月份及累計數之實際數較預算數為少係因業務需求延後採購所致。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 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				20,938,740	20,017,000	921,740	4.60
		累計數				122,041,270	119,858,000	2,183,270	1.82
建築及設備計畫		本月數				15,090	50,000	-34,910	-69.82
		累計數				15,090	50,000	-34,910	-69.82

資本資產明細表

中華民國 112 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	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。

資本資產明細表

中華民國 112 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	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 4 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

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 4 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														
總計		820,000			820,000	50,000	15,090		15,090	30.18	-34,910	-69.82		

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	7,573,353,008	100.00	負 債	2	7,500,777,454	99.04
流動資產	11	35,671,989	0.47	流動負債	21	26,727,575	0.35
現金	1101	35,671,989	0.47	應付款項	2102	26,727,575	0.35
銀行存款	110102	35,551,989	0.47	應付代收款	210203	26,727,575	0.35
銀行存款-縣(市)庫	110102-1	9,451,844	0.12	應付費用	210204	0	0.00
存款				其他負債	28	7,474,049,879	98.69
銀行存款-保管金專	110102-2	26,100,122	0.34	什項負債	2801	7,474,049,879	98.69
戶				存入保證金	280104	2,027,672	0.03
銀行存款-教育儲蓄	110102-4	23	0.00	應付退休及離職金	280106	300,376	0.00
專戶				應付代管資產	280107	7,471,721,831	98.66
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	72,575,554	0.96
長期貸墊款及準備金	12	300,376	0.00	淨資產	31	72,575,554	0.96
準備金	1203	300,376	0.00	淨資產	3101	72,575,554	0.96
退休及離職準備金	120301	300,376	0.00	累積餘額	310101	61,176,280	0.81
固定資產	14	62,896,854	0.83	本期賸餘	310102	11,399,274	0.15
信託代理與保證資產		1,136,411		信託代理與保證負債		1,136,411	
保管品		161,502		應付保管品		161,502	
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	9,389,283	0.12	合計：		7,573,353,008	
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	0.45				
信託代理與保證資產		1,136,411		信託代理與保證負債		1,136,411	
保管品		161,502		應付保管品		161,502	
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	-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	7,474,376,933	98.69				
什項資產	1801	7,474,376,933	98.69				
暫付及待結轉帳項	180105	2,655,102	0.04				
代管資產	180106	7,471,721,831	98.66				
代管資產-土地	180106-1	7,398,351,826	97.69				
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		1,136,411		信託代理與保證負債		1,136,411	
保管品		161,502		應付保管品		161,502	
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		
代管資產-土地改良物	180106-8	138,926	0.00				
合計：		7,573,353,008					

信託代理與保證資產 1,136,411

保管品 161,502

保證品 974,909

信託代理與保證負債 1,136,411

應付保管品 161,502

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,209,333	133,758,299
徵收及依法分配收入	2,000	3,000
違規罰款收入	2,000	3,000
勞務收入	7,000	227,725
服務收入	7,000	227,725
財產收益		7,051,148
財產孳息收入		192,500
財產交易利益		6,858,648
政府撥入收入	9,478,133	124,662,879
公庫撥款收入	9,478,133	124,662,879
教學收入	1,722,200	1,722,200
學雜費收入	1,722,200	1,722,200
其他收入		91,347
雜項收入		91,347
支出	20,953,830	122,359,025
人事支出	19,874,187	119,014,894
人事支出	19,874,187	119,014,894
業務支出	900,049	2,845,836
業務支出	900,049	2,845,836
獎補助支出	162,268	175,988
其他獎補助	162,268	175,988
財產損失		302,665
財產交易損失		302,665
其他支出	17,326	19,642
其他支出	17,326	19,642

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）	-9,744,497	11,399,274
期初淨資產		61,176,280
解繳公庫		
期末淨資產		72,575,554

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 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	126,899,651	6,858,648	133,758,299	收入
徵收及依法分配收入	3,000		3,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	227,725		227,725	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	124,662,879		124,662,879	政府撥入收入
教學收入	1,722,200		1,722,200	教學收入
其他收入	91,347		91,347	其他收入
基金用途	122,056,360	302,665	122,359,025	支出
用人費用	119,014,894		119,014,894	人事支出
服務費用	1,980,397	865,439	2,845,836	業務支出
材料及用品費	766,352	-766,352		
租金、償債、利息及相關手續費	30,358	-30,358		
稅捐及規費(強制費)	46,110	-46,110		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	22,619	-22,619		
捐助、補助與獎助	175,988		175,988	獎補助支出
		302,665	302,665	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	15,090	-15,090		
其他	4,552	15,090	19,642	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,843,291	6,555,983	11,399,274	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	9,571,844	63,003,710	72,575,554	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 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	265,622,000	119,014,894	-146,607,106	-55.19
11 正式員額薪資		71,344,303	71,344,303	
113 職員薪金		70,742,643	70,742,643	
114 工員工資		601,660	601,660	
12 聘僱及兼職人員薪資		2,908,103	2,908,103	
121 聘用人員薪金		286,200	286,200	
122 約僱職員薪金		333,630	333,630	
124 兼職人員酬金		2,288,273	2,288,273	
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		16,989,724	16,989,724	
161 職員退休及離職金		16,916,328	16,916,328	
162 工員退休及離職金		15,786	15,786	
163 卹償金		57,610	57,610	
18 福利費		6,295,238	6,295,238	
181 分擔員工保險費		5,177,858	5,177,858	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		1,112,880	1,112,880	
2 服務費用	8,468,000	1,980,397	-6,487,603	-76.61
21 水電費		447,528	447,528	
212 工作場所電費		393,954	393,954	
214 工作場所水費		53,574	53,574	
22 郵電費		31,415	31,415	

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	%
221 郵費		5,984	5,984	
222 電話費		25,431	25,431	
24 印刷裝訂與廣告費		66,045	66,045	
241 印刷及裝訂費		66,045	66,045	
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		1,215,650	1,215,650	
279 外包費		500,830	500,830	
27D 計時與計件人員酬金		416,789	416,789	
27F 體育活動費		298,031	298,031	
28 專業服務費		33,040	33,040	
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	
28Y 其他專業服務費		11,440	11,440	
29 公共關係費		34,175	34,175	
291 公共關係費		34,175	34,175	
3 材料及用品費	1,936,000	766,352	-1,169,648	-60.42
31 使用材料費		455	455	
312 燃料		455	455	
32 用品消耗		765,897	765,897	
321 辦公(事務)用品		579,640	579,640	
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	

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	%
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	30,358	-29,642	-49.40
43 機器租金		30,358	30,358	
431 電腦租金及使用費		4,800	4,800	
432 機械及設備租金		25,558	25,558	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	820,000	15,090	-804,910	-98.16
51 購建固定資產	820,000	15,090	-804,910	-98.16
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	15,090	-444,910	-96.72
6 稅捐及規費(強制費)	30,000	46,110	16,110	53.70
64 消費與行為稅		19,710	19,710	
646 使用牌照稅		19,710	19,710	
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	198,607	-2,726,393	-93.21
72 捐助、補助與獎助		175,988	175,988	
726 獎助學員生給與		38,000	38,000	
72Y 其他捐助、補助與獎助		137,988	137,988	
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	
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	4,552	4,552	
91 其他支出		4,552	4,552	
91Y 其他		4,552	4,552	

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	%
合 計	279,861,000	122,056,360	-157,804,640	-56.39