

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6月份

主辦會計人員

會計室林芝好

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 6 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	21,193,729	21,023,000	170,729	0.81	170,987,549	167,322,000	3,665,549	2.19
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	1,349,601	20,000	1,329,601	6,648.01	1,607,326	250,000	1,357,326	542.93
服務收入	431	500,000	1,349,601	20,000	1,329,601	6,648.01	1,607,326	250,000	1,357,326	542.93
財產收入	45	402,000	8,342	1,000	7,342	734.20	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	8,342	1,000	7,342	734.20
政府撥入收入	46	274,932,000	19,835,458	21,000,000	-1,164,542	-5.55	167,585,012	165,000,000	2,585,012	1.57
公庫撥款收入	462	274,932,000	19,835,458	21,000,000	-1,164,542	-5.55	167,585,012	165,000,000	2,585,012	1.57
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	328	2,000	-1,672	-83.60	92,169	12,000	80,169	668.08
雜項收入	4YY	30,000	328	2,000	-1,672	-83.60	92,169	12,000	80,169	668.08
基金用途	5	279,861,000	20,676,159	20,163,000	513,159	2.55	164,013,051	160,087,000	3,926,051	2.45
國民教育計畫	53	279,041,000	20,676,159	20,013,000	663,159	3.31	163,691,486	159,887,000	3,804,486	2.38
國民小學教育	532	279,041,000	20,676,159	20,013,000	663,159	3.31	163,691,486	159,887,000	3,804,486	2.38
建築及設備計畫	5M	820,000		150,000	-150,000	-100.00	321,565	200,000	121,565	60.78
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		150,000	-150,000	-100.00	200,590	150,000	50,590	33.73
本期賸餘(短絀)	6	-300,000	517,570	860,000	-342,430	-39.82	6,974,498	7,235,000	-260,502	-3.60
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					11,703,051	11,304,364	398,687	3.53

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 6 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：本月份及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仍陸續規劃中；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 6 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				20,676,159	20,013,000	663,159	3.31
		累計數				163,691,486	159,887,000	3,804,486	2.38
建築及設備計畫		本月數				0	150,000	-150,000	-100.00
		累計數				321,565	200,000	121,565	60.78

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 6 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	10,166,398	691,237	-511,381	66,434,269	
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	245,975	14,500	-14,355	2,867,741	125,000
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55,000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

13249-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 6 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55,000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 6 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			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
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	29,025	200,590		200,590	691.09	171,565	591.09		
雜項設備		460,000		-70,975	389,025	29,025	200,590		200,590	691.09	171,565	591.09	累計執行數200,590元，其中：1購置雜項設備185,500元。2免實學校館藏圖書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 6 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	200,000	321,565		321,565	160.78	121,565	60.78		

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6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	7,576,894,038	100.00	負 債	2	7,498,756,718	98.97
流動資產	11	35,513,091	0.47	流動負債	21	24,771,241	0.33
現金	1101	35,513,091	0.47	應付款項	2102	24,771,241	0.33
銀行存款	110102	35,393,091	0.47	應付代收款	210203	24,771,241	0.33
銀行存款-縣(市)庫	110102-1	11,583,051	0.15	應付費用	210204	0	0.00
存款				其他負債	28	7,473,985,477	98.64
銀行存款-保管金專	110102-2	23,810,017	0.31	什項負債	2801	7,473,985,477	98.64
戶				存入保證金	280104	1,957,027	0.03
銀行存款-教育儲蓄	110102-4	23	0.00	應付退休及離職金	280106	308,034	0.00
專戶				應付代管資產	280107	7,471,720,416	98.61
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	78,137,320	1.03
長期貸墊款及準備金	12	308,034	0.00	淨資產	31	78,137,320	1.03
準備金	1203	308,034	0.00	淨資產	3101	78,137,320	1.03
退休及離職準備金	120301	308,034	0.00	累積餘額	310101	61,176,280	0.81
固定資產	14	66,132,410	0.87	本期賸餘	310102	16,961,040	0.22
信託代理與保證資產		397,974		信託代理與保證負債		397,974	
保管品		17,655		應付保管品		17,655	
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6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：		7,576,894,038	
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	2,867,741	0.04				
交通及運輸設備	140601	9,116,257	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		397,974		信託代理與保證負債		397,974	
保管品		17,655		應付保管品		17,655	
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6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	-13,506,625	-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	7,474,638,644	98.65				
什項資產	1801	7,474,638,644	98.65				
暫付及待結轉帳項	180105	2,918,228	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		397,974		信託代理與保證負債		397,974	
保管品		17,655		應付保管品		17,655	
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6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：		7,576,894,038					

信託代理與保證資產

397,974

保管品

17,655

保證品

380,319

信託代理與保證負債

397,974

應付保管品

17,655

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,173,649	180,972,710
徵收及依法分配收入		4,000
違規罰款收入		4,000
勞務收入	1,349,601	1,607,326
服務收入	1,349,601	1,607,326
財產收益	988,262	10,186,003
財產孳息收入	8,342	200,842
財產交易利益	979,920	9,928,497
其他財產收入		56,664
政府撥入收入	19,835,458	167,585,012
公庫撥款收入	19,835,458	167,585,012
教學收入		1,498,200
學雜費收入		1,498,200
其他收入	328	92,169
雜項收入	328	92,169
支出	20,678,588	164,011,670
人事支出	19,816,927	158,913,329
人事支出	19,816,927	158,913,329
業務支出	786,639	4,516,588
業務支出	786,639	4,516,588
獎補助支出	69,350	252,372
其他獎補助	69,350	252,372
財產損失	2,429	305,094
財產交易損失	2,429	305,094
其他支出	3,243	24,287
其他支出	3,243	24,287

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,495,061	16,961,040
期初淨資產		61,176,280
解繳公庫		
期末淨資產		78,137,320

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 6 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	170,987,549	9,985,161	180,972,710	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	1,607,326		1,607,326	勞務收入
財產收入	200,842	9,985,161	10,186,003	財產收益
政府撥入收入	167,585,012		167,585,012	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	164,013,051	-1,381	164,011,670	支出
用人費用	158,913,329		158,913,329	人事支出
服務費用	3,238,719	1,277,869	4,516,588	業務支出
材料及用品費	1,100,714	-1,100,714		
租金、償債、利息及相關手續費	81,026	-81,026		
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	252,372		252,372	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	9,197	-321,565		
本期賸餘(短絀)	6,974,498	15,090	24,287	其他支出
期初基金餘額	4,728,553	9,986,542	16,961,040	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		56,447,727	61,176,280	期初淨資產
期末基金餘額	11,703,051	66,434,269	78,137,320	解繳公庫
				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 6 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9,985,161元，係代辦經費專款購置資本資產之利益1,375,060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6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	158,913,329	-106,708,671	-40.17
11 正式員額薪資		99,855,375	99,855,375	
113 職員薪金		99,013,051	99,013,051	
114 工員工資		842,324	842,324	
12 聘僱及兼職人員薪資		4,447,778	4,447,778	
121 聘用人員薪金		400,680	400,680	
122 約僱職員薪金		447,766	447,766	
124 兼職人員酬金		3,599,332	3,599,332	
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		23,668,490	23,668,490	
161 職員退休及離職金		23,561,430	23,561,430	
162 工員退休及離職金		26,406	26,406	
163 卹償金		80,654	80,654	
18 福利費		9,086,535	9,086,535	
181 分擔員工保險費		7,913,455	7,913,455	
183 傷病醫藥費		9,000	9,000	
18Y 其他福利費		1,164,080	1,164,080	
2 服務費用	8,468,000	3,238,719	-5,229,281	-61.75
21 水電費		835,151	835,151	
212 工作場所電費		751,779	751,779	
214 工作場所水費		83,372	83,372	
22 郵電費		51,560	51,560	

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6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		39,052	39,052	
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		318,427	318,427	
255 機械及設備修護費		20,310	20,310	
256 交通及運輸設備修護費		2,100	2,100	
257 雜項設備修護費		296,017	296,017	
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		1,725,750	1,725,750	
279 外包費		788,430	788,430	
27D 計時與計件人員酬金		584,289	584,289	
27F 體育活動費		353,031	353,031	
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		46,167	46,167	
291 公共關係費		46,167	46,167	
3 材料及用品費	1,936,000	1,100,714	-835,286	-43.14
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6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		1,099,659	1,099,659	
321 辦公(事務)用品		790,628	790,628	
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)		17,862	17,862	
32Y 其他用品消耗		232,690	232,690	
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	81,026	21,026	35.04
43 機器租金		16,800	16,800	
431 電腦租金及使用費		4,800	4,800	
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	301,591	-2,623,409	-89.69
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6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		252,372	252,372	
726 獎助學員生給與		72,034	72,034	
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	9,197	9,197	
91 其他支出		9,197	9,197	
91Y 其他		9,197	9,197	
合 計	279,861,000	164,013,051	-115,847,949	-41.39