

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1月份

主辦會計人員

會計主任林芝好

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

目 次

中華民國112年1月份

一、	基金來源、用途及餘絀表	.....	第	1-2	頁
二、	主要業務計畫執行明細表	.....	第	3-3	頁
三、	資本資產明細表	.....	第	4-5	頁
四、	固定資產建設改良擴充執行情形明細表	.....	第	6-6	頁
五、	平衡表	.....	第	7-10	頁
六、	收入支出表	.....	第	11-11	頁
七、	預算執行與會計收支對照表	.....	第	12-12	頁
八、	各項費用彙計表	.....	第	13-14	頁
九、	公庫存款差額解釋表	.....	第	15-39	頁
十、	財產目錄(月報表)	.....	第	40-46	頁
十一、	財產增減結存表	.....	第	47-52	頁
十二、	財產增減月報表	.....	第	53-127	頁
十三、	保管品月報表	.....	第	128-341	頁

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 1 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	66,470,194	66,454,000	16,194	0.02	66,470,194	66,454,000	16,194	0.02
徵收及依法分配收入	41		1,000		1,000		1,000		1,000	
違規罰款收入	415		1,000		1,000		1,000		1,000	
勞務收入	43	500,000	163,300	150,000	13,300	8.87	163,300	150,000	13,300	8.87
服務收入	431	500,000	163,300	150,000	13,300	8.87	163,300	150,000	13,300	8.87
財產收入	45	402,000								
權利金收入	453	400,000								
利息收入	454	2,000								
政府撥入收入	46	274,932,000	66,305,354	66,302,000	3,354	0.01	66,305,354	66,302,000	3,354	0.01
公庫撥款收入	462	274,932,000	66,305,354	66,302,000	3,354	0.01	66,305,354	66,302,000	3,354	0.01
教學收入	4S	3,697,000								
學雜費收入	4S1	3,697,000								
其他收入	4Y	30,000	540	2,000	-1,460	-73.00	540	2,000	-1,460	-73.00
雜項收入	4YY	30,000	540	2,000	-1,460	-73.00	540	2,000	-1,460	-73.00
基金用途	5	279,861,000	58,707,464	59,046,000	-338,536	-0.57	58,707,464	59,046,000	-338,536	-0.57
國民教育計畫	53	279,041,000	58,707,464	59,046,000	-338,536	-0.57	58,707,464	59,046,000	-338,536	-0.57
國民小學教育	532	279,041,000	58,707,464	59,046,000	-338,536	-0.57	58,707,464	59,046,000	-338,536	-0.57
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	7,762,730	7,408,000	354,730	4.79	7,762,730	7,408,000	354,730	4.79
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					12,491,283	11,477,364	1,013,919	8.83

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 1 月份

一、來源：1違規罰款收入：本月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雜項收入：本月及累計數差異係資源回收核實收入。

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 1 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				58,707,464	59,046,000	-338,536	-0.57
		累計數				58,707,464	59,046,000	-338,536	-0.57

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 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	6,300,920	315,690	-14,355	62,447,312	
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	6,125,200			26,154,304	6,125,200
交通及運輸設備	8,884,782	6,262,871		14,500	-14,355	2,621,766	
雜項設備	33,478,838	13,731,037	175,720	301,190		19,622,331	175,720
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60,000元、撥入6,065,200元。
- 2.交通及運輸設備：本年度成本變動減少數係報廢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162,220元、撥入13,500元；減少數係報廢301,190元。

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 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60,000元、撥入6,065,200元。
- 2.交通及運輸設備：本年度成本變動減少數係報廢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162,220元、撥入13,500元；減少數係報廢301,190元。

13249-6

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1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	7,030,191,110	100.00	負 債	2	6,955,252,515	98.93
流動資產	11	27,200,120	0.39	流動負債	21	14,687,455	0.21
現金	1101	27,200,120	0.39	應付款項	2102	14,687,455	0.21
銀行存款	110102	27,200,120	0.39	應付代收款	210203	14,601,595	0.21
銀行存款-縣(市)庫	110102-1	12,577,143	0.18	應付費用	210204	85,860	0.00
存款				其他負債	28	6,940,565,060	98.73
銀行存款-保管金專	110102-2	14,622,954	0.21	什項負債	2801	6,940,565,060	98.73
戶				存入保證金	280104	2,122,710	0.03
銀行存款-教育儲蓄	110102-4	23	0.00	應付退休及離職金	280106	285,592	0.00
專戶				應付代管資產	280107	6,938,156,758	98.69
長期貸墊款及準備金	12	285,592	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
準備金	1203	285,592	0.00	淨資產	3	74,938,595	1.07
退休及離職準備金	120301	285,592	0.00	淨資產	31	74,938,595	1.07
固定資產	14	62,340,456	0.89	淨資產	3101	74,938,595	1.07
土地改良物	1402	9,389,283	0.13	累積餘額	310101	61,176,280	0.87
土地改良物	140201	35,175,311	0.50	本期賸餘	310102	13,762,315	0.20
信託代理與保證資產		1,832,942		信託代理與保證負債		1,832,942	
保管品		858,033		應付保管品		858,033	
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1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-土地改良物	140202	-25,786,028	-0.37	合計：		7,030,191,110	
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	26,154,304	0.37				
機械及設備	140501	45,269,477	0.64				
累計折舊-機械及設備	140502	-19,115,173	-0.27				
交通及運輸設備	1406	2,621,766	0.04				
交通及運輸設備	140601	8,870,282	0.13				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-6,248,516	-0.09				
雜項設備	1407	19,622,331	0.28				
雜項設備	140701	33,353,368	0.47				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,731,037	-0.20				
無形資產	16	106,856	0.00				
信託代理與保證資產		1,832,942		信託代理與保證負債		1,832,942	
保管品		858,033		應付保管品		858,033	
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1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		
無形資產	1601	106,856	0.00				
電腦軟體	160102	106,856	0.00				
其他資產	18	6,940,258,086	98.72				
什項資產	1801	6,940,258,086	98.72				
暫付及待結轉帳項	180105	2,101,328	0.03				
代管資產	180106	6,938,156,758	98.69				
代管資產-土地	180106-1	6,864,783,772	97.65				
代管資產-房屋及建築	180106-2	73,052,973	1.04				
代管資產-機械及設備	180106-3	66,051	0.00				
代管資產-交通及運輸設備	180106-4	11,538	0.00				
代管資產-什項設備	180106-5	103,498	0.00				
代管資產-土地改良物	180106-8	138,926	0.00				
信託代理與保證資產		1,832,942		信託代理與保證負債		1,832,942	
保管品		858,033		應付保管品		858,033	
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1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		
合計：		7,030,191,110					

信託代理與保證資產

1,832,942

信託代理與保證負債

1,832,942

保管品

858,033

應付保管品

858,033

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

收入支出表

中華民國112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	72,771,114	72,771,114
徵收及依法分配收入	1,000	1,000
違規罰款收入	1,000	1,000
勞務收入	163,300	163,300
服務收入	163,300	163,300
財產收益	6,300,920	6,300,920
財產交易利益	6,300,920	6,300,920
政府撥入收入	66,305,354	66,305,354
公庫撥款收入	66,305,354	66,305,354
其他收入	540	540
雜項收入	540	540
支出	59,008,799	59,008,799
人事支出	58,462,964	58,462,964
人事支出	58,462,964	58,462,964
業務支出	244,500	244,500
業務支出	244,500	244,500
財產損失	301,335	301,335
財產交易損失	301,335	301,335
本期賸餘（短絀）	13,762,315	13,762,315
期初淨資產		61,176,280
解繳公庫		
期末淨資產		74,938,595

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

13249-12

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 1 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	66,470,194	6,300,920	72,771,114	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	163,300		163,300	勞務收入
財產收入		6,300,920	6,300,920	財產收益
政府撥入收入	66,305,354		66,305,354	政府撥入收入
其他收入	540		540	其他收入
基金用途	58,707,464	301,335	59,008,799	支出
用人費用	58,462,964		58,462,964	人事支出
服務費用	211,945	32,555	244,500	業務支出
材料及用品費	12,555	-12,555		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	20,000	-20,000		
		301,335	301,335	財產損失
本期賸餘(短絀)	7,762,730	5,999,585	13,762,315	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	12,491,283	62,447,312	74,938,595	期末淨資產

註：1. 收入調整數6,300,920元，係代辦經費專款購置固定資產之利益222,220元、撥入固定資產之利益6,078,700元。

2. 支出調整數301,335元，係報廢固定資產損失301,335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1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	58,462,964	-207,159,036	-77.99
11 正式員額薪資		28,736,909	28,736,909	
113 職員薪金		28,496,245	28,496,245	
114 工員工資		240,664	240,664	
12 聘僱及兼職人員薪資		816,297	816,297	
121 聘用人員薪金		114,480	114,480	
122 約僱職員薪金		114,136	114,136	
124 兼職人員酬金		587,681	587,681	
13 超時工作報酬		58,584	58,584	
131 加班費		58,584	58,584	
15 獎金		21,124,022	21,124,022	
151 考績獎金		132,760	132,760	
152 年終獎金		20,991,262	20,991,262	
16 退休及卹償金		6,980,508	6,980,508	
161 職員退休及離職金		6,957,464	6,957,464	
163 卹償金		23,044	23,044	
18 福利費		746,644	746,644	
181 分擔員工保險費		746,644	746,644	
2 服務費用	8,468,000	211,945	-8,256,055	-97.50
21 水電費		26,698	26,698	
212 工作場所電費		11,944	11,944	
214 工作場所水費		14,754	14,754	
22 郵電費		6,347	6,347	
222 電話費		6,347	6,347	
24 印刷裝訂與廣告費		29,000	29,000	
241 印刷及裝訂費		29,000	29,000	

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1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	%
27 一般服務費		149,900	149,900	
27D 計時與計件人員酬金		149,900	149,900	
3 材料及用品費	1,936,000	12,555	-1,923,445	-99.35
32 用品消耗		12,555	12,555	
321 辦公(事務)用品		12,555	12,555	
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000		-60,000	-100.00
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		-30,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	2,925,000	20,000	-2,905,000	-99.32
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	
合計	279,861,000	58,707,464	-221,153,536	-79.02