

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2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 2 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	24,328,888	23,825,000	503,888	2.11	90,799,082	90,279,000	520,082	0.58
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	12,000	20,000	-8,000	-40.00	175,300	170,000	5,300	3.12
服務收入	431	500,000	12,000	20,000	-8,000	-40.00	175,300	170,000	5,300	3.12
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	24,226,498	23,803,000	423,498	1.78	90,531,852	90,105,000	426,852	0.47
公庫撥款收入	462	274,932,000	24,226,498	23,803,000	423,498	1.78	90,531,852	90,105,000	426,852	0.47
教學收入	4S	3,697,000								
學雜費收入	4S1	3,697,000								
其他收入	4Y	30,000	90,390	2,000	88,390	4,419.50	90,930	4,000	86,930	2,173.25
雜項收入	4YY	30,000	90,390	2,000	88,390	4,419.50	90,930	4,000	86,930	2,173.25
基金用途	5	279,861,000	19,078,643	20,153,000	-1,074,357	-5.33	77,786,107	79,199,000	-1,412,893	-1.78
國民教育計畫	53	279,041,000	19,078,643	20,153,000	-1,074,357	-5.33	77,786,107	79,199,000	-1,412,893	-1.78
國民小學教育	532	279,041,000	19,078,643	20,153,000	-1,074,357	-5.33	77,786,107	79,199,000	-1,412,893	-1.78
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	5,250,245	3,672,000	1,578,245	42.98	13,012,975	11,080,000	1,932,975	17.45
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					17,741,528	15,149,364	2,592,164	17.11

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 2 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：本月份實際數較預算數為少係場地租借核實收入。3雜項收入：本月及累計數差異係資源回收核實收入及收回以前年度歲出，致實際數較預算數多。

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 2 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				19,078,643	20,153,000	-1,074,357	-5.33
		累計數				77,786,107	79,199,000	-1,412,893	-1.78

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 2 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	6,616,610	448,608	-145,943	62,761,672	
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	119,762	-118,564	26,153,106	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	491,410	314,346	-13,024	19,937,889	491,410
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60,000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477,910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 2 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；減少數係報廢119,762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477,910元、撥入13,500元；減少數係報廢314,346元。

## 13249-6

中華民國 112 年 2 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2月28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	7,576,092,636	100.00	負 債	2	7,495,589,436	98.94
流動資產	11	39,310,868	0.52	流動負債	21	21,399,809	0.28
現金	1101	39,310,868	0.52	應付款項	2102	21,399,809	0.28
銀行存款	110102	39,190,868	0.52	應付代收款	210203	21,399,809	0.28
銀行存款-縣(市)庫	110102-1	17,621,528	0.23	應付費用	210204	0	0.00
存款				其他負債	28	7,474,189,627	98.65
銀行存款-保管金專	110102-2	21,569,317	0.28	什項負債	2801	7,474,189,627	98.65
戶				存入保證金	280104	2,174,996	0.03
銀行存款-教育儲蓄	110102-4	23	0.00	應付退休及離職金	280106	292,800	0.00
專戶				應付代管資產	280107	7,471,721,831	98.62
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	80,503,200	1.06
長期貸墊款及準備金	12	292,800	0.00	淨資產	31	80,503,200	1.06
準備金	1203	292,800	0.00	淨資產	3101	80,503,200	1.06
退休及離職準備金	120301	292,800	0.00	累積餘額	310101	61,176,280	0.81
固定資產	14	62,654,816	0.83	本期賸餘	310102	19,326,920	0.26
信託代理與保證資產		1,529,936		信託代理與保證負債		1,529,936	
保管品		555,027		應付保管品		555,027	
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2月28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：		7,576,092,636	
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	26,153,106	0.35				
機械及設備	140501	45,149,715	0.60				
累計折舊-機械及設備	140502	-18,996,609	-0.25				
交通及運輸設備	1406	2,621,766	0.03				
交通及運輸設備	140601	8,870,282	0.12				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-6,248,516	-0.08				
雜項設備	1407	19,937,889	0.26				
雜項設備	140701	33,655,902	0.44				
信託代理與保證資產		1,529,936		信託代理與保證負債		1,529,936	
保管品		555,027		應付保管品		555,027	
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2月28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	7,473,727,296	98.65				
什項資產	1801	7,473,727,296	98.65				
暫付及待結轉帳項	180105	2,005,465	0.03				
代管資產	180106	7,471,721,831	98.62				
代管資產-土地	180106-1	7,398,351,826	97.65				
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		1,529,936		信託代理與保證負債		1,529,936	
保管品		555,027		應付保管品		555,027	
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2月28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：		7,576,092,636					

信託代理與保證資產

1,529,936

信託代理與保證負債

1,529,936

保管品

555,027

應付保管品

555,027

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,644,578	97,415,692
徵收及依法分配收入		1,000
違規罰款收入		1,000
勞務收入	12,000	175,300
服務收入	12,000	175,300
財產收益	315,690	6,616,610
財產交易利益	315,690	6,616,610
政府撥入收入	24,226,498	90,531,852
公庫撥款收入	24,226,498	90,531,852
其他收入	90,390	90,930
雜項收入	90,390	90,930
支出	19,079,973	78,088,772
人事支出	18,385,611	76,848,575
人事支出	18,385,611	76,848,575
業務支出	693,032	937,532
業務支出	693,032	937,532
財產損失	1,330	302,665
財產交易損失	1,330	302,665
本期賸餘（短絀）	5,564,605	19,326,920
期初淨資產		61,176,280
解繳公庫		
期末淨資產		80,503,200

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 2 月 28 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	90,799,082	6,616,610	97,415,692	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	175,300		175,300	勞務收入
財產收入		6,616,610	6,616,610	財產收益
政府撥入收入	90,531,852		90,531,852	政府撥入收入
其他收入	90,930		90,930	其他收入
基金用途	77,786,107	302,665	78,088,772	支出
用人費用	76,848,575		76,848,575	人事支出
服務費用	484,785	452,747	937,532	業務支出
材料及用品費	432,747	-432,747		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	20,000	-20,000		
		302,665	302,665	財產損失
本期賸餘(短絀)	13,012,975	6,313,945	19,326,920	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	17,741,528	62,761,672	80,503,200	期末淨資產

註：1. 收入調整數6,616,610元，係代辦經費專款購置固定資產之利益537,910元、撥入固定資產之利益6,078,700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2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	76,848,575	-188,773,425	-71.07
11 正式員額薪資		42,934,074	42,934,074	
113 職員薪金		42,573,078	42,573,078	
114 工員工資		360,996	360,996	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,401,677	1,401,677	
121 聘用人員薪金		171,720	171,720	
122 約僱職員薪金		219,494	219,494	
124 兼職人員酬金		1,010,463	1,010,463	
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		10,218,515	10,218,515	
161 職員退休及離職金		10,183,949	10,183,949	
163 卹償金		34,566	34,566	
18 福利費		1,111,703	1,111,703	
181 分擔員工保險費		1,111,703	1,111,703	
2 服務費用	8,468,000	484,785	-7,983,215	-94.28
21 水電費		142,907	142,907	
212 工作場所電費		116,704	116,704	
214 工作場所水費		26,203	26,203	
22 郵電費		13,823	13,823	
221 郵費		984	984	
222 電話費		12,839	12,839	
24 印刷裝訂與廣告費		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2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	%
241 印刷及裝訂費		29,000	29,000	
25 修理保養及保固費		13,125	13,125	
257 雜項設備修護費		13,125	13,125	
27 一般服務費		279,180	279,180	
279 外包費		31,300	31,300	
27D 計時與計件人員酬金		247,880	247,880	
29 公共關係費		6,750	6,750	
291 公共關係費		6,750	6,750	
3 材料及用品費	1,936,000	432,747	-1,503,253	-77.65
32 用品消耗		432,747	432,747	
321 辦公(事務)用品		427,645	427,645	
326 食品		2,900	2,900	
32Y 其他用品消耗		2,202	2,202	
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	77,786,107	-202,074,893	-72.21