

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114年1月份

主辦會計人員

會計室主任 陳慧敏

基金主持人

校長 謝芳儒

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 114 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	290,968,000	70,151,320	70,301,000	-149,680	-0.21	70,151,320	70,301,000	-149,680	-0.21
徵收及依法分配收入	41		2,000		2,000		2,000		2,000	
違規罰款收入	4115		2,000		2,000		2,000		2,000	
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	285,890,000	70,146,000	70,146,000			70,146,000	70,146,000		
公庫撥款收入	462	285,890,000	70,146,000	70,146,000			70,146,000	70,146,000		
規費收入	47	950,000		150,000	-150,000	-100.00		150,000	-150,000	-100.00
使用規費收入	473	950,000		150,000	-150,000	-100.00		150,000	-150,000	-100.00
教學收入	4S	3,696,000								
學雜費收入	4S1	3,696,000								
其他收入	4Y	30,000	3,320	5,000	-1,680	-33.60	3,320	5,000	-1,680	-33.60
雜項收入	4YY	30,000	3,320	5,000	-1,680	-33.60	3,320	5,000	-1,680	-33.60
基金用途	5	291,268,000	59,514,961	70,151,000	-10,636,039	-15.16	59,514,961	70,151,000	-10,636,039	-15.16
國民教育計畫	53	290,378,000	59,514,961	70,151,000	-10,636,039	-15.16	59,514,961	70,151,000	-10,636,039	-15.16
國民小學教育	532	290,378,000	59,514,961	70,151,000	-10,636,039	-15.16	59,514,961	70,151,000	-10,636,039	-15.16
建築及設備計畫	5M	890,000								
土地購置	5M1									
交通及運輸設備	5M3	50,000								
其他設備	5M4	840,000								
本期賸餘(短絀)	6	-300,000	10,636,359	150,000	10,486,359	6,990.91	10,636,359	150,000	10,486,359	6,990.91
期初基金餘額	71	6,968,864					12,232,578	6,968,864	5,263,714	75.53
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	6,668,864					22,868,937	7,118,864	15,750,073	221.24

註：一、來源：1. 違規罰款收入：本月份及累計數較預算數為多係廠商違約罰款，屬不可預期收入未編列預算。2. 規費收入：本月份及累計數較預算數為少係場地租借收入較預期少所致。3. 雜項收入：本月份及累計數之實際數較預算數為少係資源回收收入較預期為少所致。

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學

13249-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 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				59,514,961	70,151,000	-10,636,039	-15.16
		累計數				59,514,961	70,151,000	-10,636,039	-15.16

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

資本資產明細表

中華民國 114 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	207,878,707	92,949,699	3,808,360			118,737,368	
非理財目的之長期投資							
土地	43,250,410					43,250,410	
土地改良物	35,763,311	31,565,065				4,198,246	
房屋及建築	33,229,400	2,452,541				30,776,859	
機械及設備	48,600,941	32,643,899	3,629,460			19,586,502	3,629,460
交通及運輸設備	9,466,416	5,880,045				3,586,371	
雜項設備	36,959,373	20,408,149	178,900			16,730,124	178,900
租賃資產							
租賃權益改良							
購建中固定資產	408,550					408,550	
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撥入3,629,460元。
- 2.雜項設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置178,900元。

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學

13249-4

資本資產明細表

中華民國 114 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	200,306					200,306	

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撥入3,629,460元。
- 2.雜項設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置178,900元。

13249-5

[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114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	197,344,483	100.00	負 債	2	55,738,178	28.24
流動資產	11	75,010,799	38.01	流動負債	21	50,908,353	25.80
現金	1101	75,010,799	38.01	應付款項	2102	50,908,353	25.80
銀行存款	110102	75,010,799	38.01	應付代收款	210203	50,908,353	25.80
銀行存款-縣(市)庫	110102-1	22,868,937	11.59	其他負債	28	4,829,825	2.45
存款				什項負債	2801	4,829,825	2.45
銀行存款-保管金專	110102-2	52,141,839	26.42	存入保證金	280104	4,446,448	2.25
戶				應付退休及離職金	280106	383,377	0.19
銀行存款-教育儲蓄	110102-4	23	0.00	淨資產	3	141,606,305	71.76
專戶				淨資產	31	141,606,305	71.76
長期貸墊款及準備金	12	383,377	0.19	淨資產	3101	141,606,305	71.76
準備金	1203	383,377	0.19	累積餘額	310101	127,161,586	64.44
退休及離職準備金	120301	383,377	0.19	本期賸餘	310102	10,636,359	5.39
固定資產	14	118,537,062	60.07	淨資產調整數	310104	3,808,360	2.00
土地	1401	43,250,410	21.92	合計：		197,344,483	
土地	140101	43,250,410	21.92				

信託代理與保證資產 380,319

保證品 380,319

信託代理與保證負債 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114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		
土地改良物	1402	4,198,246	2.13				
土地改良物	140201	35,763,311	18.12				
累計折舊-土地改良物	140202	-31,565,065	-15.99				
房屋建築及設備	1404	30,776,859	15.60				
房屋建築及設備	140401	33,229,400	16.84				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-2,452,541	-1.24				
機械及設備	1405	19,586,502	9.93				
機械及設備	140501	52,230,401	26.47				
累計折舊-機械及設備	140502	-32,643,899	-16.54				
交通及運輸設備	1406	3,586,371	1.82				
交通及運輸設備	140601	9,466,416	4.80				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-5,880,045	-2.98				
雜項設備	1407	16,730,124	8.48				
雜項設備	140701	37,138,273	18.82				

信託代理與保證資產 380,319

保證品 380,319

信託代理與保證負債 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114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-雜項設備	140702	-20,408,149	-10.34				
購建中固定資產	1411	408,550	0.21				
購建中固定資產	141101	408,550	0.21				
無形資產	16	200,306	0.10				
無形資產	1601	200,306	0.10				
電腦軟體	160102	200,306	0.10				
其他資產	18	3,212,939	1.63				
什項資產	1801	3,212,939	1.63				
暫付及待結轉帳項	180105	3,212,939	1.63				
代管資產	180106	7,924,146,705	4,015.39				
代管資產-土地	180106-1	7,856,803,661	3,981.26				
代管資產-房屋及建築	180106-2	67,077,096	33.99				
代管資產-機械及設備	180106-3	35,310	0.02				

信託代理與保證資產

380,319

信託代理與保證負債

380,319

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114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		
代管資產-交通及運輸設備	180106-4	7,931	0.00				
代管資產-什項設備	180106-5	83,781	0.04				
代管資產-土地改良物	180106-8	138,926	0.07				
應付代管資產	180107	-7,924,146,705	-4,015.39				
合計：		197,344,483					

信託代理與保證資產

380,319

信託代理與保證負債

380,319

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

收入支出表
中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	70,151,320	70,151,320
徵收及依法分配收入	2,000	2,000
違規罰款收入	2,000	2,000
政府撥入收入	70,146,000	70,146,000
公庫撥款收入	70,146,000	70,146,000
其他收入	3,320	3,320
雜項收入	3,320	3,320
支出	59,514,961	59,514,961
人事支出	59,068,130	59,068,130
人事支出	59,068,130	59,068,130
業務支出	446,831	446,831
業務支出	446,831	446,831
本期賸餘（短絀）	10,636,359	10,636,359
期初淨資產		127,161,586
解繳公庫		
淨資產調整數	3,808,360	3,808,360
期末淨資產		141,606,305

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29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

13249-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 114 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	70,151,320	0	70,151,320	收入
徵收及依法分配收入	2,000	0	2,000	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	70,146,000	0	70,146,000	政府撥入收入
其他收入	3,320	0	3,320	其他收入
基金用途	59,514,961	0	59,514,961	支出
用人費用	59,068,130	0	59,068,130	人事支出
服務費用	424,831	22,000	446,831	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	22,000	-22,000		
本期賸餘(短絀)	10,636,359	0	10,636,359	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	12,232,578	114,929,008	127,161,586	期初淨資產
解繳公庫		0		解繳公庫
淨資產調整數		3,808,360	3,808,360	淨資產調整數
期末基金餘額	22,868,937	118,737,368	141,606,305	期末淨資產

註：1.淨資產調整數3,808,360元，係代辦經費專款購置資本資產調整數178,900元、撥入資本資產調整數3,629,460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114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	276,405,000	59,068,130	-217,336,870	-78.63
11 正式員額薪資		29,329,188	29,329,188	
113 職員薪金		29,075,248	29,075,248	
114 工員工資		253,940	253,940	
12 聘僱及兼職人員薪資		774,312	774,312	
122 約僱職員薪金		126,900	126,900	
124 兼職人員酬金		647,412	647,412	
15 獎金		21,796,471	21,796,471	
151 考績獎金		124,005	124,005	
152 年終獎金		21,672,466	21,672,466	
16 退休及卹償金		6,329,747	6,329,747	
161 職員退休及離職金		6,329,747	6,329,747	
18 福利費		838,412	838,412	
181 分擔員工保險費		770,452	770,452	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		63,460	63,460	
2 服務費用	7,696,000	424,831	-7,271,169	-94.48
21 水電費		160,039	160,039	
212 工作場所電費		144,302	144,302	
214 工作場所水費		15,737	15,737	
22 郵電費		7,083	7,083	
222 電話費		7,083	7,083	
25 修理保養及保固費		35,552	35,552	
252 一般房屋修護費		34,052	34,052	
257 雜項設備修護費		1,500	1,500	
27 一般服務費		215,215	215,215	

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114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	%
279 外包費		50,925	50,925	
27D 計時與計件人員酬金		164,290	164,290	
29 公共關係費		6,942	6,942	
291 公共關係費		6,942	6,942	
3 材料及用品費	1,994,000		-1,994,000	-100.00
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、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	6,125,826		-6,125,826	-100.00
51 購建固定資產	6,125,826		-6,125,826	-100.00
512 興建土地改良物	5,235,826		-5,235,826	-100.00
514 購置機械及設備	340,000		-340,000	-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	500,000		-500,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	26,000		-26,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,197,000	22,000	-4,175,000	-99.48
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		22,000	22,000	
744 慰問、照護及濟助金		22,000	22,000	
合 計	296,503,826	59,514,961	-236,988,865	-79.93