

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2月份

主辦會計人員

會計室 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 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	290,968,000	21,785,288	21,486,000	299,288	1.39	91,936,608	91,787,000	149,608	0.16
徵收及依法分配收入	41						2,000		2,000	
違規罰款收入	4115						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	21,486,000	21,486,000			91,632,000	91,632,000		
公庫撥款收入	462	285,890,000	21,486,000	21,486,000			91,632,000	91,632,000		
規費收入	47	950,000	251,600		251,600		251,600	150,000	101,600	67.73
使用規費收入	473	950,000	251,600		251,600		251,600	150,000	101,600	67.73
教學收入	4S	3,696,000								
學雜費收入	4S1	3,696,000								
其他收入	4Y	30,000	47,688		47,688		51,008	5,000	46,008	920.16
受贈收入	4YO		4,644		4,644		4,644		4,644	
雜項收入	4YY	30,000	43,044		43,044		46,364	5,000	41,364	827.28
基金用途	5	291,268,000	19,703,603	21,486,000	-1,782,397	-8.30	79,218,564	91,637,000	-12,418,436	-13.55
國民教育計畫	53	290,378,000	19,589,619	21,486,000	-1,896,381	-8.83	79,104,580	91,637,000	-12,532,420	-13.68
國民小學教育	532	290,378,000	19,589,619	21,486,000	-1,896,381	-8.83	79,104,580	91,637,000	-12,532,420	-13.68
建築及設備計畫	5M	890,000	113,984		113,984		113,984		113,984	
土地購置	5M1									
交通及運輸設備	5M3	50,000								
其他設備	5M4	840,000	113,984		113,984		113,984		113,984	
本期賸餘(短絀)	6	-300,000	2,081,685		2,081,685		12,718,044	150,000	12,568,044	8,378.70
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					24,950,622	7,118,864	17,831,758	250.49

註：一、來源：1. 違規罰款收入：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. 使用規費收入：本月份及累計數較預算數為多係停車費收入及場  
地租借收入核實繳庫所致。3. 受贈收入：本月份及累計數較預算數為多係係本校消費合作社解散盈餘分配捐贈校務基金所致。4. 雜項收入：本月份及累計數較預算數  
為多係資源回收收入核實及收回以前年度歲出所致。二、用途：1. 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

13249-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 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				19,589,619	21,486,000	-1,896,381	-8.83
		累計數				79,104,580	91,637,000	-12,532,420	-13.68
建築及設備計畫		本月數				113,984	0	113,984	0.00
		累計數				113,984	0	113,984	0.00

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 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			
資產	207,878,707	92,949,699	4,629,304	816,400	-808,236	119,550,148	
非理財目的之長期投資							
土地	43,250,410		667,960			43,918,370	667,960
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	796,400	-788,436	19,578,538	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	331,884	20,000	-19,800	16,882,908	217,900
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.土地：本年度成本變動增加數係公告現值增值667,960元。
- 2.機械及設備：本年度成本變動增加數係撥入3,629,460元；減少數係報廢780,000元、撥出16,400元。
- 3.雜項設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置113,984元、代辦經費專款購置178,900元、撥入39,000元；減少數係報廢20,000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 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	200,306					200,306	

註：本年度各項目成本變動主要增減原因：

1.土地：本年度成本變動增加數係公告現值增值667,960元。

2.機械及設備：本年度成本變動增加數係撥入3,629,460元；減少數係報廢780,000元、撥出16,400元。

3.雜項設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置113,984元、代辦經費專款購置178,900元、撥入39,000元；減少數係報廢20,000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  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 114 年 2 月份

13249-6

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	5,235,826	890,000			6,125,826	4,975,037	113,984		113,984	2.29	-4,861,053	-97.71		

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	200,021,537	100.00	負 債	2	55,520,767	27.76
流動資產	11	76,562,865	38.28	流動負債	21	50,582,276	25.29
現金	1101	76,562,865	38.28	應付款項	2102	50,582,276	25.29
銀行存款	110102	76,442,865	38.22	應付代收款	210203	50,582,276	25.29
銀行存款-縣(市)庫	110102-1	24,830,622	12.41	其他負債	28	4,938,491	2.47
存款				什項負債	2801	4,938,491	2.47
銀行存款-保管金專	110102-2	51,612,220	25.80	存入保證金	280104	4,546,448	2.27
戶				應付退休及離職金	280106	392,043	0.20
銀行存款-教育儲蓄	110102-4	23	0.00	淨資產	3	144,500,770	72.24
專戶				淨資產	31	144,500,770	72.24
零用及週轉金	110103	120,000	0.06	淨資產	3101	144,500,770	72.24
長期貸墊款及準備金	12	392,043	0.20	累積餘額	310101	127,161,586	63.57
準備金	1203	392,043	0.20	本期賸餘	310102	12,824,028	6.41
退休及離職準備金	120301	392,043	0.20	淨資產調整數	310104	4,515,156	2.00
固定資產	14	119,349,842	59.67	合計：		200,021,537	
土地	1401	43,918,370	21.96				

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	140101	43,918,370	21.96				
土地改良物	1402	4,198,246	2.10				
土地改良物	140201	35,763,311	17.88				
累計折舊-土地改良物	140202	-31,565,065	-15.78				
房屋建築及設備	1404	30,776,859	15.39				
房屋建築及設備	140401	33,229,400	16.61				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-2,452,541	-1.23				
機械及設備	1405	19,578,538	9.79				
機械及設備	140501	51,434,001	25.71				
累計折舊-機械及設備	140502	-31,855,463	-15.93				
交通及運輸設備	1406	3,586,371	1.79				
交通及運輸設備	140601	9,466,416	4.73				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-5,880,045	-2.94				
雜項設備	1407	16,882,908	8.44				

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		
雜項設備	140701	37,271,257	18.63				
累計折舊-雜項設備	140702	-20,388,349	-10.19				
購建中固定資產	1411	408,550	0.20				
購建中固定資產	141101	408,550	0.20				
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	3,516,481	1.76				
什項資產	1801	3,516,481	1.76				
暫付及待結轉帳項	180105	3,516,481	1.76				
代管資產	180106	8,339,660,833	4,169.38				
代管資產-土地	180106-1	8,272,318,335	4,135.71				
代管資產-房屋及建築	180106-2	67,077,096	33.53				
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-交通及運輸設備	180106-4	7,931	0.00				
代管資產-什項設備	180106-5	83,235	0.04				
代管資產-土地改良物	180106-8	138,926	0.07				
應付代管資產	180107	-8,339,660,833	-4,169.38				
合計：		200,021,537					

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,785,288	91,936,608
徵收及依法分配收入		2,000
違規罰款收入		2,000
政府撥入收入	21,486,000	91,632,000
公庫撥款收入	21,486,000	91,632,000
規費收入	251,600	251,600
使用規費收入	251,600	251,600
其他收入	47,688	51,008
受贈收入	4,644	4,644
雜項收入	43,044	46,364
支出	19,597,619	79,112,580
人事支出	19,149,441	78,217,571
人事支出	19,149,441	78,217,571
業務支出	440,178	887,009
業務支出	440,178	887,009
財產損失	8,000	8,000
財產交易損失	8,000	8,000
本期賸餘（短絀）	2,187,669	12,824,028
期初淨資產		127,161,586
解繳公庫		
淨資產調整數	706,796	4,515,156
期末淨資產		144,500,770

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

13249-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 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	91,936,608		91,936,608	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	91,632,000		91,632,000	政府撥入收入
規費收入	251,600		251,600	規費收入
其他收入	51,008		51,008	其他收入
基金用途	79,218,564	-105,984	79,112,580	支出
用人費用	78,217,571		78,217,571	人事支出
服務費用	817,946	69,063	887,009	業務支出
材料及用品費	29,451	-29,451		
租金、償債、利息及相關手續費	14,612	-14,612		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,000	-25,000		
		8,000	8,000	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	113,984	-113,984		
本期賸餘(短絀)	12,718,044	105,984	12,824,028	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				解繳公庫
		4,515,156	4,515,156	淨資產調整數
期末基金餘額	24,950,622	119,550,148	144,500,770	期末淨資產

註： 1. 支出調整數-105,984元，係購建資本資產-113,984元、報廢資本資產損失8,000元。

2. 淨資產調整數4,515,156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3,668,460元、撥出資本資產調整數-164元、土地公告現值增值調整數667,960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	276,405,000	78,217,571	-198,187,429	-71.70
11	正式員額薪資		43,788,849	43,788,849	
113	職員薪金		43,401,243	43,401,243	
114	工員工資		387,606	387,606	
12	聘僱及兼職人員薪資		1,351,861	1,351,861	
122	約僱職員薪金		190,350	190,350	
124	兼職人員酬金		1,161,511	1,161,511	
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		9,622,508	9,622,508	
161	職員退休及離職金		9,622,508	9,622,508	
18	福利費		1,657,882	1,657,882	
181	分擔員工保險費		1,489,422	1,489,422	
183	傷病醫藥費		9,000	9,000	
18Y	其他福利費		159,460	159,460	
2	服務費用	7,696,000	817,946	-6,878,054	-89.37
21	水電費		278,077	278,077	
212	工作場所電費		247,926	247,926	
214	工作場所水費		30,151	30,151	
22	郵電費		12,912	12,912	
222	電話費		12,912	12,912	
24	印刷裝訂與廣告費		44,692	44,692	
241	印刷及裝訂費		44,692	44,692	
25	修理保養及保固費		98,552	98,552	
252	一般房屋修護費		97,052	97,052	

# 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	%
257 雜項設備修護費		1,500	1,500	
27 一般服務費		356,571	356,571	
279 外包費		90,945	90,945	
27D 計時與計件人員酬金		265,626	265,626	
28 專業服務費		16,000	16,000	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		16,000	16,000	
29 公共關係費		11,142	11,142	
291 公共關係費		11,142	11,142	
3 材料及用品費	1,994,000	29,451	-1,964,549	-98.52
32 用品消耗		29,451	29,451	
321 辦公（事務）用品		14,400	14,400	
32Y 其他用品消耗		15,051	15,051	
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	14,612	-45,388	-75.65
45 雜項設備租金		14,612	14,612	
451 雜項設備租金		14,612	14,612	
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	113,984	-6,011,842	-98.14
51 購建固定資產	6,125,826	113,984	-6,011,842	-98.14
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	113,984	-386,016	-77.20
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	25,000	-4,172,000	-99.40
71 會費		3,000	3,000	
713 職業團體會費		3,000	3,000	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		22,000	22,000	

# 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114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	%
744	慰問、照護及濟助金		22,000	22,000	
合	計	296,503,826	79,218,564	-217,285,262	-73.28