

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 1 1 4 年 3 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 3 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	24,577,808	22,928,000	1,649,808	7.20	116,514,416	114,715,000	1,799,416	1.57
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	192,500	200,000	-7,500	-3.75	192,500	200,000	-7,500	-3.75
權利金收入	453	400,000	192,500	200,000	-7,500	-3.75	192,500	200,000	-7,500	-3.75
利息收入	454	2,000								
政府撥入收入	46	285,890,000	24,001,719	22,473,000	1,528,719	6.80	115,633,719	114,105,000	1,528,719	1.34
公庫撥款收入	462	285,890,000	24,001,719	22,473,000	1,528,719	6.80	115,633,719	114,105,000	1,528,719	1.34
規費收入	47	950,000	329,116	250,000	79,116	31.65	580,716	400,000	180,716	45.18
使用規費收入	473	950,000	329,116	250,000	79,116	31.65	580,716	400,000	180,716	45.18
教學收入	4S	3,696,000								
學雜費收入	4S1	3,696,000								
其他收入	4Y	30,000	54,473	5,000	49,473	989.46	105,481	10,000	95,481	954.81
受贈收入	4Y0						4,644		4,644	
雜項收入	4YY	30,000	54,473	5,000	49,473	989.46	100,837	10,000	90,837	908.37
基金用途	5	291,268,000	22,559,180	22,678,000	-118,820	-0.52	101,777,744	114,315,000	-12,537,256	-10.97
國民教育計畫	53	290,378,000	22,536,180	22,678,000	-141,820	-0.63	101,640,760	114,315,000	-12,674,240	-11.09
國民小學教育	532	290,378,000	22,536,180	22,678,000	-141,820	-0.63	101,640,760	114,315,000	-12,674,240	-11.09
建築及設備計畫	5M	890,000	23,000		23,000		136,984		136,984	
土地購置	5M1									
交通及運輸設備	5M3	50,000								
其他設備	5M4	840,000	23,000		23,000		136,984		136,984	
本期賸餘(短絀)	6	-300,000	2,018,628	250,000	1,768,628	707.45	14,736,672	400,000	14,336,672	3,584.17
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					26,969,250	7,368,864	19,600,386	265.99

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：累計數較預算數為多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 3 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				22,536,180	22,678,000	-141,820	-0.63
		累計數				101,640,760	114,315,000	-12,674,240	-11.09
建築及設備計畫		本月數				23,000	0	23,000	0.00
		累計數				136,984	0	136,984	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 3 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>	207,878,707	92,949,699	4,964,872	816,400	-808,236	119,885,716	
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	3,740,528	796,400	-788,436	19,689,606	3,740,528
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	556,384	20,000	-19,800	17,107,408	419,400
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3,686,460元、代辦經費專款購置54,068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136,984元、代辦經費專款購置380,400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 3 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3,686,460元、代辦經費專款購置54,068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136,984元、代辦經費專款購置380,400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  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 114 年 3 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	5,235,826	136,984		136,984	2.62	-5,098,842	-97.38		

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3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	210,420,848	100.00	負債	2	63,565,882	30.21
流動資產	11	86,101,026	40.92	流動負債	21	58,574,446	27.84
現金	1101	86,101,026	40.92	應付款項	2102	58,574,446	27.84
銀行存款	110102	85,981,026	40.86	應付代收款	210203	58,574,446	27.84
銀行存款-縣(市)庫存款	110102-1	26,849,250	12.76	其他負債	28	4,991,436	2.37
銀行存款-保管金專戶	110102-2	59,131,753	28.10	什項負債	2801	4,991,436	2.37
銀行存款-教育儲蓄專戶	110102-4	23	0.00	存入保證金	280104	4,594,823	2.18
零用及週轉金	110103	120,000	0.06	應付退休及離職金	280106	396,613	0.19
長期貸墊款及準備金	12	396,613	0.19	淨資產	3	146,854,966	69.79
準備金	1203	396,613	0.19	淨資產	31	146,854,966	69.79
退休及離職準備金	120301	396,613	0.19	淨資產	3101	146,854,966	69.79
固定資產	14	119,685,410	56.88	累積餘額	310101	127,161,586	60.43
土地	1401	43,918,370	20.87	本期賸餘	310102	14,883,156	7.07
				淨資產調整數	310104	4,810,224	2.00
				合計：		210,420,848	

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29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3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	140101	43,918,370	20.87				
土地改良物	1402	4,198,246	2.00				
土地改良物	140201	35,763,311	17.00				
累計折舊-土地改良物	140202	-31,565,065	-15.00				
房屋建築及設備	1404	30,776,859	14.63				
房屋建築及設備	140401	33,229,400	15.79				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-2,452,541	-1.17				
機械及設備	1405	19,689,606	9.36				
機械及設備	140501	51,545,069	24.50				
累計折舊-機械及設備	140502	-31,855,463	-15.14				
交通及運輸設備	1406	3,586,371	1.70				
交通及運輸設備	140601	9,466,416	4.50				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-5,880,045	-2.79				
雜項設備	1407	17,107,408	8.13				

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29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3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		
雜項設備	140701	37,495,757	17.82				
累計折舊-雜項設備	140702	-20,388,349	-9.69				
購建中固定資產	1411	408,550	0.19				
購建中固定資產	141101	408,550	0.19				
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	4,037,493	1.92				
什項資產	1801	4,037,493	1.92				
暫付及待結轉帳項	180105	4,037,493	1.92				
代管資產	180106	8,339,660,833	3,963.32				
代管資產-土地	180106-1	8,272,318,335	3,931.32				
代管資產-房屋及建築	180106-2	67,077,096	31.88				
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29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3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	83,235	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	-3,963.32				
合計：		210,420,848					

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29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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,595,308	116,531,916
徵收及依法分配收入		2,000
違規罰款收入		2,000
財產收益	210,000	210,000
財產孳息收入	192,500	192,500
其他財產收入	17,500	17,500
政府撥入收入	24,001,719	115,633,719
公庫撥款收入	24,001,719	115,633,719
規費收入	329,116	580,716
使用規費收入	329,116	580,716
其他收入	54,473	105,481
受贈收入		4,644
雜項收入	54,473	100,837
支出	22,536,180	101,648,760
人事支出	21,376,955	99,594,526
人事支出	21,376,955	99,594,526
業務支出	1,144,144	2,031,153
業務支出	1,144,144	2,031,153
獎補助支出	11,820	11,820
其他獎補助	11,820	11,820
財產損失		8,000
財產交易損失		8,000
其他支出	3,261	3,261
其他支出	3,261	3,261

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,059,128	14,883,156
期初淨資產		127,161,586
解繳公庫		
淨資產調整數	295,068	4,810,224
期末淨資產		146,854,966

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

13249-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 3 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	116,514,416	17,500	116,531,916	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
財產收入	192,500	17,500	210,000	財產收益
政府撥入收入	115,633,719		115,633,719	政府撥入收入
規費收入	580,716		580,716	規費收入
其他收入	105,481		105,481	其他收入
基金用途	101,777,744	-128,984	101,648,760	支出
用人費用	99,594,526		99,594,526	人事支出
服務費用	1,800,800	230,353	2,031,153	業務支出
材料及用品費	178,035	-178,035		
租金、償債、利息及相關手續費	27,318	-27,318		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,000	-25,000		
捐助、補助與獎助	11,820		11,820	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及營舍與設施工程支出	136,984	8,000	8,000	財產損失
其他	3,261	-136,984	3,261	其他支出
本期賸餘(短絀)	14,736,672	146,484	14,883,156	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
		4,810,224	4,810,224	淨資產調整數
期末基金餘額	26,969,250	119,885,716	146,854,966	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 3 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
------	-------	-----	------	------

- 註： 1. 收入調整數17,500元，係代辦經費專款購置資本資產之利益17,500元。  
 2. 支出調整數-128,984元，係購建資本資產-136,984元、報廢資本資產損失8,000元。  
 3. 淨資產調整數4,810,224元，係代辦經費專款購置資本資產調整數416,968元、撥入資本資產調整數3,725,460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3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	99,594,526	-176,810,474	-63.97
11 正式員額薪資		58,428,924	58,428,924	
113 職員薪金		57,912,116	57,912,116	
114 工員工資		516,808	516,808	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,946,450	1,946,450	
122 約僱職員薪金		253,800	253,800	
124 兼職人員酬金		1,692,650	1,692,650	
15 獎金		22,283,981	22,283,981	
151 考績獎金		611,515	611,515	
152 年終獎金		21,672,466	21,672,466	
16 退休及卹償金		12,768,104	12,768,104	
161 職員退休及離職金		12,762,470	12,762,470	
162 工員退休及離職金		5,634	5,634	
18 福利費		4,167,067	4,167,067	
181 分擔員工保險費		2,867,107	2,867,107	
183 傷病醫藥費		41,000	41,000	
18Y 其他福利費		1,258,960	1,258,960	
2 服務費用	7,696,000	1,800,800	-5,895,200	-76.60
21 水電費		422,189	422,189	
212 工作場所電費		377,427	377,427	
214 工作場所水費		44,762	44,762	
22 郵電費		22,828	22,828	
221 郵費		5,000	5,000	
222 電話費		17,828	17,828	
23 旅運費		1,890	1,890	
231 國內旅費		1,890	1,890	

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3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	%
24 印刷裝訂與廣告費		67,484	67,484	
241 印刷及裝訂費		67,484	67,484	
25 修理保養及保固費		188,320	188,320	
252 一般房屋修護費		136,140	136,140	
255 機械及設備修護費		11,400	11,400	
257 雜項設備修護費		40,780	40,780	
27 一般服務費		1,049,497	1,049,497	
279 外包費		151,690	151,690	
27D 計時與計件人員酬金		392,377	392,377	
27F 體育活動費		505,430	505,430	
28 專業服務費		35,700	35,700	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		16,000	16,000	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		5,000	5,000	
28Y 其他專業服務費		14,700	14,700	
29 公共關係費		12,892	12,892	
291 公共關係費		12,892	12,892	
3 材料及用品費	1,994,000	178,035	-1,815,965	-91.07
31 使用材料費		9,315	9,315	
315 設備零件		9,315	9,315	
32 用品消耗		168,720	168,720	
321 辦公(事務)用品		93,100	93,100	
324 化學藥劑與實驗用品		13,725	13,725	
326 食品		16,900	16,900	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		18,397	18,397	
32Y 其他用品消耗		26,598	26,598	
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	27,318	-32,682	-54.47

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3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	%
43 機器租金		5,400	5,400	
431 電腦租金及使用費		5,400	5,400	
45 雜項設備租金		21,918	21,918	
451 雜項設備租金		21,918	21,918	
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	136,984	-5,988,842	-97.76
51 購建固定資產	6,125,826	136,984	-5,988,842	-97.76
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	136,984	-363,016	-72.60
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	36,820	-4,160,180	-99.12
71 會費		3,000	3,000	
713 職業團體會費		3,000	3,000	
72 捐助、補助與獎助		11,820	11,820	
72Y 其他捐助、補助與獎助		11,820	11,820	
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	
9 其他	0	3,261	3,261	
91 其他支出		3,261	3,261	
91Y 其他		3,261	3,261	
合計	296,503,826	101,777,744	-194,726,082	-65.67