

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 4 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 4 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	21,890,340	22,183,000	-292,660	-1.32	138,404,756	136,898,000	1,506,756	1.10
徵收及依法分配收入	41		3,000		3,000		5,000		5,000	
違規罰款收入	4115		3,000		3,000		5,000		5,000	
財產收入	45	402,000					192,500	200,000	-7,500	-3.75
權利金收入	453	400,000					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	20,325,000	20,325,000			135,958,719	134,430,000	1,528,719	1.14
公庫撥款收入	462	285,890,000	20,325,000	20,325,000			135,958,719	134,430,000	1,528,719	1.14
規費收入	47	950,000	103,700		103,700		684,416	400,000	284,416	71.10
使用規費收入	473	950,000	103,700		103,700		684,416	400,000	284,416	71.10
教學收入	4S	3,696,000	1,458,300	1,858,000	-399,700	-21.51	1,458,300	1,858,000	-399,700	-21.51
學雜費收入	4S1	3,696,000	1,458,300	1,858,000	-399,700	-21.51	1,458,300	1,858,000	-399,700	-21.51
其他收入	4Y	30,000	340		340		105,821	10,000	95,821	958.21
受贈收入	4Y0						4,644		4,644	
雜項收入	4YY	30,000	340		340		101,177	10,000	91,177	911.77
基金用途	5	291,268,000	26,218,598	22,183,000	4,035,598	18.19	127,996,342	136,498,000	-8,501,658	-6.23
國民教育計畫	53	290,378,000	21,009,740	22,133,000	-1,123,260	-5.08	122,650,500	136,448,000	-13,797,500	-10.11
國民小學教育	532	290,378,000	21,009,740	22,133,000	-1,123,260	-5.08	122,650,500	136,448,000	-13,797,500	-10.11
建築及設備計畫	5M	890,000	5,208,858	50,000	5,158,858	10,317.72	5,345,842	50,000	5,295,842	10,591.68
土地購置	5M1		5,208,858		5,208,858		5,208,858		5,208,858	
交通及運輸設備	5M3	50,000		50,000	-50,000	-100.00		50,000	-50,000	-100.00
其他設備	5M4	840,000					136,984		136,984	
本期賸餘(短絀)	6	-300,000	-4,328,258		-4,328,258		10,408,414	400,000	10,008,414	2,502.10
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					22,640,992	7,368,864	15,272,128	207.25

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. 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. 學雜費收入：本月份及累計數之實際數較預算數少係幼兒園學費核實繳庫。4. 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。5. 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. 土地購置：本月份及累計數較預算數為多係以前年度保留款於本月實現所致。2. 交通及運輸設備：本月份及累計數之實際數較預算數為少係因業務需求延後採購所致。3. 其他設備：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 4 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				21,009,740	22,133,000	-1,123,260	-5.08
		累計數				122,650,500	136,448,000	-13,797,500	-10.11
建築及設備計畫		本月數				5,208,858	50,000	5,158,858	10317.72
		累計數				5,345,842	50,000	5,295,842	10591.68

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 4 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	10,932,630	942,137	-932,716	125,852,217	
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	4,480,528	881,725	-872,908	20,428,753	4,480,528
交通及運輸設備	9,466,416	5,880,045		27,412	-27,138	3,586,097	
雜項設備	36,959,373	20,408,149	575,284	33,000	-32,670	17,126,178	438,300
租賃資產							
租賃權益改良							
購建中固定資產	408,550		5,208,858			5,617,408	
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4,426,460元、代辦經費專款購置54,068元；減少數係報廢865,325元、撥出16,400元。
- 3.交通及運輸設備：本年度成本變動減少數係報廢27,412元。
- 4.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399,300元、撥入39,000元；減少數係報廢33,000元。
- 5.購建中固定資產：本年度成本變動增加數係預算經費購置5,208,858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 4 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4,426,460元、代辦經費專款購置54,068元；減少數係報廢865,325元、撥出16,400元。
- 3.交通及運輸設備：本年度成本變動減少數係報廢27,412元。
- 4.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399,300元、撥入39,000元；減少數係報廢33,000元。
- 5.購建中固定資產：本年度成本變動增加數係預算經費購置5,208,858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 4 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	5,285,826	5,345,842		5,345,842	101.14	60,016	1.14		

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4月30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	227,167,591	100.00	負債	2	78,674,382	34.63
流動資產	11	96,790,907	42.61	流動負債	21	74,270,885	32.69
現金	1101	96,790,907	42.61	應付款項	2102	74,270,885	32.69
銀行存款	110102	96,670,907	42.55	應付代收款	210203	74,270,885	32.69
銀行存款-縣(市)庫	110102-1	22,520,992	9.91	其他負債	28	4,403,497	1.94
存款				什項負債	2801	4,403,497	1.94
銀行存款-保管金專	110102-2	74,149,892	32.64	存入保證金	280104	4,002,252	1.76
戶				應付退休及離職金	280106	401,245	0.18
銀行存款-教育儲蓄	110102-4	23	0.00	淨資產	3	148,493,209	65.37
專戶				淨資產	31	148,493,209	65.37
零用及週轉金	110103	120,000	0.05	淨資產	3101	148,493,209	65.37
長期貸墊款及準備金	12	401,245	0.18	累積餘額	310101	127,161,586	55.98
準備金	1203	401,245	0.18	本期賸餘	310102	15,762,499	6.94
退休及離職準備金	120301	401,245	0.18	淨資產調整數	310104	5,569,124	2.00
固定資產	14	125,651,911	55.31	合計：		227,167,591	
土地	1401	43,918,370	19.33				

信託代理與保證資產

1,883,319

信託代理與保證負債

1,883,319

保證品

1,883,319

應付保證品

1,883,319

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4月30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	19.33				
土地改良物	1402	4,198,246	1.85				
土地改良物	140201	35,763,311	15.74				
累計折舊-土地改良物	140202	-31,565,065	-13.90				
房屋建築及設備	1404	30,776,859	13.55				
房屋建築及設備	140401	33,229,400	14.63				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-2,452,541	-1.08				
機械及設備	1405	20,428,753	8.99				
機械及設備	140501	52,199,744	22.98				
累計折舊-機械及設備	140502	-31,770,991	-13.99				
交通及運輸設備	1406	3,586,097	1.58				
交通及運輸設備	140601	9,439,004	4.16				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-5,852,907	-2.58				
雜項設備	1407	17,126,178	7.54				

信託代理與保證資產

1,883,319

信託代理與保證負債

1,883,319

保證品

1,883,319

應付保證品

1,883,319

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4月30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	37,501,657	16.51				
累計折舊-雜項設備	140702	-20,375,479	-8.97				
購建中固定資產	1411	5,617,408	2.47				
購建中固定資產	141101	5,617,408	2.47				
無形資產	16	200,306	0.09				
無形資產	1601	200,306	0.09				
電腦軟體	160102	200,306	0.09				
其他資產	18	4,123,222	1.82				
什項資產	1801	4,123,222	1.82				
暫付及待結轉帳項	180105	4,123,222	1.82				
代管資產	180106	8,339,660,652	3,671.15				
代管資產-土地	180106-1	8,272,318,335	3,641.50				
代管資產-房屋及建築	180106-2	67,077,096	29.53				
代管資產-機械及設備	180106-3	35,129	0.02				
信託代理與保證資產		1,883,319		信託代理與保證負債		1,883,319	
保證品		1,883,319		應付保證品		1,883,319	

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4月30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	0.06				
應付代管資產	180107	-8,339,660,652	-3,671.15				
合計：		227,167,591					

信託代理與保證資產

1,883,319

信託代理與保證負債

1,883,319

保證品

1,883,319

應付保證品

1,883,319

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,890,340	138,422,256
徵收及依法分配收入	3,000	5,000
違規罰款收入	3,000	5,000
財產收益		210,000
財產孳息收入		192,500
其他財產收入		17,500
政府撥入收入	20,325,000	135,958,719
公庫撥款收入	20,325,000	135,958,719
規費收入	103,700	684,416
使用規費收入	103,700	684,416
教學收入	1,458,300	1,458,300
學雜費收入	1,458,300	1,458,300
其他收入	340	105,821
受贈收入		4,644
雜項收入	340	101,177
支出	21,010,997	122,659,757
人事支出	20,106,846	119,701,372
人事支出	20,106,846	119,701,372
業務支出	707,459	2,738,612
業務支出	707,459	2,738,612
獎補助支出	195,435	207,255
其他獎補助	195,435	207,255
財產損失	1,257	9,257
財產交易損失	1,257	9,257
其他支出		3,261
其他支出		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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	879,343	15,762,499
期初淨資產		127,161,586
解繳公庫		
淨資產調整數	758,900	5,569,124
期末淨資產		148,493,209

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 4 月 30 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	138,404,756	17,500	138,422,256	收入
徵收及依法分配收入	5,000		5,000	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	135,958,719		135,958,719	政府撥入收入
規費收入	684,416		684,416	規費收入
教學收入	1,458,300		1,458,300	教學收入
其他收入	105,821		105,821	其他收入
基金用途	127,996,342	-5,336,585	122,659,757	支出
用人費用	119,701,372		119,701,372	人事支出
服務費用	2,395,935	342,677	2,738,612	業務支出
材料及用品費	267,323	-267,323		
租金、償債、利息及相關手續費	34,624	-34,624		
稅捐及規費(強制費)	15,730	-15,730		
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	207,255		207,255	獎補助支出
		9,257	9,257	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及營舍與設施工程支出	5,345,842	-5,345,842		
其他	3,261		3,261	其他支出
本期賸餘(短絀)	10,408,414	5,354,085	15,762,499	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
		5,569,124	5,569,124	淨資產調整數
期末基金餘額	22,640,992	125,852,217	148,493,209	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 4 月 30 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-5,336,585元，係購建資本資產-5,345,842元、報廢資本資產損失9,257元。
 3. 淨資產調整數5,569,124元，係代辦經費專款購置資本資產調整數435,868元、撥入資本資產調整數4,465,460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4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	119,701,372	-156,703,628	-56.69
11 正式員額薪資		73,097,914	73,097,914	
113 職員薪金		72,451,904	72,451,904	
114 工員工資		646,010	646,010	
12 聘僱及兼職人員薪資		2,663,537	2,663,537	
122 約僱職員薪金		321,300	321,300	
124 兼職人員酬金		2,342,237	2,342,237	
15 獎金		22,446,621	22,446,621	
151 考績獎金		774,155	774,155	
152 年終獎金		21,672,466	21,672,466	
16 退休及卹償金		15,874,750	15,874,750	
161 職員退休及離職金		15,863,482	15,863,482	
162 工員退休及離職金		11,268	11,268	
18 福利費		5,618,550	5,618,550	
181 分擔員工保險費		4,242,670	4,242,670	
183 傷病醫藥費		49,000	49,000	
18Y 其他福利費		1,326,880	1,326,880	
2 服務費用	7,696,000	2,395,935	-5,300,065	-68.87
21 水電費		588,785	588,785	
212 工作場所電費		528,080	528,080	
214 工作場所水費		60,705	60,705	
22 郵電費		29,381	29,381	
221 郵費		5,000	5,000	
222 電話費		24,381	24,381	
23 旅運費		68,290	68,290	
231 國內旅費		57,290	57,290	

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4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	%
235 貨物運費		11,000	11,000	
24 印刷裝訂與廣告費		96,067	96,067	
241 印刷及裝訂費		96,067	96,067	
25 修理保養及保固費		250,724	250,724	
252 一般房屋修護費		171,644	171,644	
255 機械及設備修護費		17,100	17,100	
257 雜項設備修護費		61,980	61,980	
27 一般服務費		1,254,996	1,254,996	
279 外包費		214,790	214,790	
27D 計時與計件人員酬金		524,276	524,276	
27F 體育活動費		515,930	515,930	
28 專業服務費		89,600	89,600	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		44,900	44,900	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		5,000	5,000	
28Y 其他專業服務費		39,700	39,700	
29 公共關係費		18,092	18,092	
291 公共關係費		18,092	18,092	
3 材料及用品費	1,994,000	267,323	-1,726,677	-86.59
31 使用材料費		33,250	33,250	
315 設備零件		33,250	33,250	
32 用品消耗		234,073	234,073	
321 辦公(事務)用品		99,345	99,345	
324 化學藥劑與實驗用品		23,870	23,870	
326 食品		20,100	20,100	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		18,397	18,397	
32Y 其他用品消耗		72,361	72,361	

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4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	%
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	34,624	-25,376	-42.29
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		29,224	29,224	
451 雜項設備租金		29,224	29,224	
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	5,345,842	-779,984	-12.73
51 購建固定資產	6,125,826	5,345,842	-779,984	-12.73
512 興建土地改良物	5,235,826	5,208,858	-26,968	-0.52
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	15,730	-10,270	-39.50
64 消費與行為稅		15,730	15,730	
646 使用牌照稅		15,730	15,730	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,197,000	232,255	-3,964,745	-94.47
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		207,255	207,255	
726 獎助學員生給與		33,000	33,000	
72Y 其他捐助、補助與獎助		174,255	174,255	
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	127,996,342	-168,507,484	-56.83