

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 5 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 5 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	21,351,148	21,089,000	262,148	1.24	159,755,904	157,987,000	1,768,904	1.12
徵收及依法分配收入	41		100		100		5,100		5,100	
違規罰款收入	4115		100		100		5,100		5,100	
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	21,310,440	21,084,000	226,440	1.07	157,269,159	155,514,000	1,755,159	1.13
公庫撥款收入	462	285,890,000	21,310,440	21,084,000	226,440	1.07	157,269,159	155,514,000	1,755,159	1.13
規費收入	47	950,000	40,200		40,200		724,616	400,000	324,616	81.15
使用規費收入	473	950,000	40,200		40,200		724,616	400,000	324,616	81.15
教學收入	4S	3,696,000					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
其他收入	4Y	30,000	408	5,000	-4,592	-91.84	106,229	15,000	91,229	608.19
受贈收入	4Y0						4,644		4,644	
雜項收入	4YY	30,000	408	5,000	-4,592	-91.84	101,585	15,000	86,585	577.23
基金用途	5	291,268,000	24,103,548	21,089,000	3,014,548	14.29	152,099,890	157,587,000	-5,487,110	-3.48
國民教育計畫	53	290,378,000	24,103,730	21,089,000	3,014,730	14.30	146,754,230	157,537,000	-10,782,770	-6.84
國民小學教育	532	290,378,000	24,103,730	21,089,000	3,014,730	14.30	146,754,230	157,537,000	-10,782,770	-6.84
建築及設備計畫	5M	890,000	-182		-182		5,345,660	50,000	5,295,660	10,591.32
土地購置	5M1		-182		-182		5,208,676		5,208,676	
交通及運輸設備	5M3	50,000						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	-2,752,400		-2,752,400		7,656,014	400,000	7,256,014	1,814.00
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					19,888,592	7,368,864	12,519,728	169.90

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：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：本月份之實際數較預算數為少係資源回收收入較預期為少所致；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：本月份較預算數為少係辦理支出收回所致；累計數較預算數為多係以前年度保留款實現所致。2. 交通及運輸設備：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 5 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				24,103,730	21,089,000	3,014,730	14.30
		累計數				146,754,230	157,537,000	-10,782,770	-6.84
建築及設備計畫		本月數				-182	0	-182	0.00
		累計數				5,345,660	50,000	5,295,660	10591.32

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 5 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	14,306,166	1,350,687	-932,716	128,817,203	
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	5,617,226			9,815,472	408,550
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	4,882,593	881,725	-872,908	20,830,818	4,882,593
交通及運輸設備	9,466,416	5,880,045	137,000	27,412	-27,138	3,723,097	137,000
雜項設備	36,959,373	20,408,149	3,001,387	33,000	-32,670	19,552,281	2,864,403
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.土地改良物：本年度成本變動增加數係預算經費購置5,208,676元、購建中固定資產轉正408,550元。
- 3.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456,133元；減少數係報廢865,325元、撥出16,400元。
- 4.交通及運輸設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置137,000元；減少數係報廢27,412元。
- 5.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2,825,403元、撥入39,000元；減少數係報廢33,000元。
- 6.購建中固定資產：本年度成本變動減少數係購建中固定資產轉正沖轉408,550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 5 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.土地改良物：本年度成本變動增加數係預算經費購置5,208,676元、購建中固定資產轉正408,550元。
- 3.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456,133元；減少數係報廢865,325元、撥出16,400元。
- 4.交通及運輸設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置137,000元；減少數係報廢27,412元。
- 5.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2,825,403元、撥入39,000元；減少數係報廢33,000元。
- 6.購建中固定資產：本年度成本變動減少數係購建中固定資產轉正沖轉408,550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 5 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	5,345,660		5,345,660	101.13	59,834	1.13		

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5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	212,932,045	100.00	負債	2	64,226,250	30.16
流動資產	11	79,431,778	37.30	流動負債	21	59,312,907	27.86
現金	1101	79,431,778	37.30	應付款項	2102	59,312,907	27.86
銀行存款	110102	79,311,778	37.25	應付代收款	210203	59,312,907	27.86
銀行存款-縣(市)庫	110102-1	19,768,592	9.28	其他負債	28	4,913,343	2.31
存款				什項負債	2801	4,913,343	2.31
銀行存款-保管金專	110102-2	59,543,163	27.96	存入保證金	280104	4,507,478	2.12
戶				應付退休及離職金	280106	405,865	0.19
銀行存款-教育儲蓄	110102-4	23	0.00	淨資產	3	148,705,795	69.84
專戶				淨資產	31	148,705,795	69.84
零用及週轉金	110103	120,000	0.06	淨資產	3101	148,705,795	69.84
長期貸墊款及準備金	12	405,865	0.19	累積餘額	310101	127,161,586	59.72
準備金	1203	405,865	0.19	本期賸餘	310102	13,009,917	6.11
退休及離職準備金	120301	405,865	0.19	淨資產調整數	310104	8,534,292	4.00
固定資產	14	128,616,897	60.40	合計：		212,932,045	
土地	1401	43,918,370	20.63				

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5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	20.63				
土地改良物	1402	9,815,472	4.61				
土地改良物	140201	41,380,537	19.43				
累計折舊-土地改良物	140202	-31,565,065	-14.82				
房屋建築及設備	1404	30,776,859	14.45				
房屋建築及設備	140401	33,229,400	15.61				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-2,452,541	-1.15				
機械及設備	1405	20,830,818	9.78				
機械及設備	140501	52,601,809	24.70				
累計折舊-機械及設備	140502	-31,770,991	-14.92				
交通及運輸設備	1406	3,723,097	1.75				
交通及運輸設備	140601	9,576,004	4.50				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-5,852,907	-2.75				
雜項設備	1407	19,552,281	9.18				
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5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	39,927,760	18.75				
累計折舊-雜項設備	140702	-20,375,479	-9.57				
購建中固定資產	1411	0	0.00				
購建中固定資產	141101	0	0.00				
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	4,277,199	2.01				
什項資產	1801	4,277,199	2.01				
暫付及待結轉帳項	180105	4,277,199	2.01				
代管資產	180106	8,339,660,652	3,916.58				
代管資產-土地	180106-1	8,272,318,335	3,884.96				
代管資產-房屋及建築	180106-2	67,077,096	31.50				
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5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	-8,339,660,652	-3,916.58				
合計：		212,932,045					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,351,148	159,773,404
徵收及依法分配收入	100	5,100
違規罰款收入	100	5,100
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	21,310,440	157,269,159
公庫撥款收入	21,310,440	157,269,159
規費收入	40,200	724,616
使用規費收入	40,200	724,616
教學收入		1,458,300
學雜費收入		1,458,300
其他收入	408	106,229
受贈收入		4,644
雜項收入	408	101,585
支出	24,103,730	146,763,487
人事支出	23,183,069	142,884,441
人事支出	23,183,069	142,884,441
業務支出	887,424	3,626,036
業務支出	887,424	3,626,036
獎補助支出	33,000	240,255
其他獎補助	33,000	240,255
財產損失		9,257
財產交易損失		9,257
其他支出	237	3,498
其他支出	237	3,498

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,752,582	13,009,917
期初淨資產		127,161,586
解繳公庫		
淨資產調整數	2,965,168	8,534,292
期末淨資產		148,705,795

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 5 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	159,755,904	17,500	159,773,404	收入
徵收及依法分配收入	5,100		5,100	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	157,269,159		157,269,159	政府撥入收入
規費收入	724,616		724,616	規費收入
教學收入	1,458,300		1,458,300	教學收入
其他收入	106,229		106,229	其他收入
基金用途	152,099,890	-5,336,403	146,763,487	支出
用人費用	142,884,441		142,884,441	人事支出
服務費用	3,106,313	519,723	3,626,036	業務支出
材料及用品費	391,063	-391,063		
租金、償債、利息及相關手續費	62,930	-62,930		
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	50,000	-50,000		
捐助、補助與獎助	240,255		240,255	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	5,345,660	-5,345,660		
其他	3,498		3,498	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,656,014	5,353,903	13,009,917	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
		8,534,292	8,534,292	淨資產調整數
期末基金餘額	19,888,592	128,817,203	148,705,795	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 5 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-5,336,403元，係購建資本資產-5,345,660元、報廢資本資產損失9,257元。
 3. 淨資產調整數8,534,292元，係代辦經費專款購置資本資產調整數3,401,036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5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	142,884,441	-133,520,559	-48.31
11 正式員額薪資		90,336,955	90,336,955	
113 職員薪金		89,548,783	89,548,783	
114 工員工資		788,172	788,172	
12 聘僱及兼職人員薪資		3,366,329	3,366,329	
122 約僱職員薪金		400,608	400,608	
124 兼職人員酬金		2,965,721	2,965,721	
15 獎金		22,478,261	22,478,261	
151 考績獎金		805,795	805,795	
152 年終獎金		21,672,466	21,672,466	
16 退休及卹償金		19,417,141	19,417,141	
161 職員退休及離職金		19,400,059	19,400,059	
162 工員退休及離職金		17,082	17,082	
18 福利費		7,285,755	7,285,755	
181 分擔員工保險費		5,681,045	5,681,045	
183 傷病醫藥費		200,000	200,000	
18Y 其他福利費		1,404,710	1,404,710	
2 服務費用	7,696,000	3,106,313	-4,589,687	-59.64
21 水電費		765,319	765,319	
212 工作場所電費		692,523	692,523	
214 工作場所水費		72,796	72,796	
22 郵電費		40,034	40,034	
221 郵費		10,000	10,000	
222 電話費		30,034	30,034	
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5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		118,960	118,960	
241 印刷及裝訂費		118,960	118,960	
25 修理保養及保固費		396,785	396,785	
252 一般房屋修護費		271,185	271,185	
255 機械及設備修護費		22,800	22,800	
257 雜項設備修護費		102,800	102,800	
26 保險費		13,000	13,000	
264 交通及運輸設備保險費		13,000	13,000	
27 一般服務費		1,569,353	1,569,353	
279 外包費		400,350	400,350	
27D 計時與計件人員酬金		646,073	646,073	
27F 體育活動費		522,930	522,930	
28 專業服務費		116,225	116,225	
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		10,000	10,000	
28Y 其他專業服務費		61,325	61,325	
29 公共關係費		18,347	18,347	
291 公共關係費		18,347	18,347	
3 材料及用品費	1,994,000	391,063	-1,602,937	-80.39
31 使用材料費		35,700	35,700	
315 設備零件		35,700	35,700	
32 用品消耗		355,363	355,363	
321 辦公(事務)用品		172,089	172,089	
324 化學藥劑與實驗用品		23,870	23,870	
326 食品		20,100	20,100	

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5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	%
328 醫療用品(非醫療院所使用)		23,722	23,722	
32Y 其他用品消耗		115,582	115,582	
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	62,930	2,930	4.88
43 機器租金		5,400	5,400	
431 電腦租金及使用費		5,400	5,400	
44 交通及運輸設備租金		21,000	21,000	
442 車租		21,000	21,000	
45 雜項設備租金		36,530	36,530	
451 雜項設備租金		36,530	36,530	
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	5,345,660	-780,166	-12.74
51 購建固定資產	6,125,826	5,345,660	-780,166	-12.74
512 興建土地改良物	5,235,826	5,208,676	-27,150	-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	290,255	-3,906,745	-93.08
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		240,255	240,255	
726 獎助學員生給與		66,000	66,000	
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		47,000	47,000	
744 慰問、照護及濟助金		47,000	47,000	

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5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	%
9 其他	0	3,498	3,498	
91 其他支出		3,498	3,498	
91Y 其他		3,498	3,498	
合計	296,503,826	152,099,890	-144,403,936	-48.70