

# 新北市地方教育發展基金—新北市雙溪區上林國民小學

13346-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 9 月份

單位：新臺幣元

項 目		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	24,131,000	451,900	442,000	9,900	2.24	23,713,487	23,489,000	224,487	0.96
勞務收入	43	96,000	19,900	10,000	9,900	99.00	19,960	90,000	-70,040	-77.82
服務收入	431	96,000	19,900	10,000	9,900	99.00	19,960	90,000	-70,040	-77.82
財產收入	45	2,000					2,469	2,000	469	23.45
財產處分收入	451	1,000						1,000	-1,000	-100.00
利息收入	454	1,000					2,469	1,000	1,469	146.90
政府撥入收入	46	23,559,000	432,000	432,000			23,475,398	23,159,000	316,398	1.37
公庫撥款收入	462	23,559,000	432,000	432,000			23,475,398	23,159,000	316,398	1.37
教學收入	4S	474,000					213,300	238,000	-24,700	-10.38
學雜費收入	4S1	474,000					213,300	238,000	-24,700	-10.38
其他收入	4Y						2,360		2,360	
雜項收入	4YY						2,360		2,360	
基金用途	5	24,131,000	1,786,908	1,599,000	187,908	11.75	20,172,657	22,332,000	-2,159,343	-9.67
國民教育計畫	53	23,981,000	1,767,012	1,599,000	168,012	10.51	20,047,661	22,332,000	-2,284,339	-10.23
國民小學教育	532	23,981,000	1,767,012	1,599,000	168,012	10.51	20,047,661	22,332,000	-2,284,339	-10.23
建築及設備計畫	5M	150,000	19,896		19,896		124,996		124,996	
營建及修建工程	5M2						75,000		75,000	
其他設備	5M4	150,000	19,896		19,896		49,996		49,996	
本期賸餘(短絀)	6		-1,335,008	-1,157,000	-178,008	15.39	3,540,830	1,157,000	2,383,830	206.04
期初基金餘額	71	1,959,976					2,758,562	1,959,976	798,586	40.74
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,959,976					6,299,392	3,116,976	3,182,416	102.10

註：1. 服務收入-本月：主要係場地租借收入較預算數多所致。累計：主要係場地租借收入較預算數少所致。2. 財產處分收入-累計：主要係無財產報廢收入所致。3. 利息收入-累計：主要係利息收入較預算數多所致。4. 學雜費收入-累計：主要係幼兒園學費及活動費收入較預算數少所致。5. 雜項收入-累計：主要係資源回收物變賣所得繳庫所致。6. 國民小學教育-本月：主要係用人費用較預算數多所致。累計：主要係用人費用較預算數少所致。7. 營建及修建工程-累計：主要係因應實際需求辦理所致。8. 其他設備-累計：主要係因應實際需求辦理所致。

新北市地方教育發展基金—新北市雙溪區上林國民小學

13346-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 9 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				1,767,012	1,599,000	168,012	10.51
		累計數				20,047,661	22,332,000	-2,284,339	-10.23
建築及設備計畫		本月數				19,896	0	19,896	0.00
		累計數				124,996	0	124,996	0.00

新北市地方教育發展基金—新北市雙溪區上林國民小學

13346-3

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 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>	15,890,721	5,005,388	1,098,433	100,000	-15,840	11,899,606	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	403,010	216,073				186,937	
房屋及建築	8,120,000	267,960	75,000			7,927,040	
機械及設備	3,402,891	2,232,515	758,336	100,000	-15,840	1,844,552	738,440
交通及運輸設備	107,500	104,445	92,000			95,055	92,000
雜項設備	3,857,320	2,184,395	108,096			1,781,021	77,996
租賃資產							
租賃權益改良							
購建中固定資產							
遞耗資產							
權利							

註：本年度各項目成本變動主要增減原因：

- 1.房屋及建築：本年度成本變動增加數係預算經費購置75,000元。
- 2.機械及設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置19,896元、代辦經費專款購置34,584元、撥入703,856元；減少數係報廢16,000元、撥出84,000元。
- 3.交通及運輸設備：本年度成本變動增加數係撥入92,000元。
- 4.雜項設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置30,100元、代辦經費專款購置48,675元、撥入29,321元。
- 5.電腦軟體：本年度成本變動增加數係撥入65,001元。

新北市地方教育發展基金—新北市雙溪區上林國民小學

13346-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 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			65,001			65,001	65,001

註：本年度各項目成本變動主要增減原因：

- 1.房屋及建築：本年度成本變動增加數係預算經費購置75,000元。
- 2.機械及設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置19,896元、代辦經費專款購置34,584元、撥入703,856元；減少數係報廢16,000元、撥出84,000元。
- 3.交通及運輸設備：本年度成本變動增加數係撥入92,000元。
- 4.雜項設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置30,100元、代辦經費專款購置48,675元、撥入29,321元。
- 5.電腦軟體：本年度成本變動增加數係撥入65,001元。

新北市地方教育發展基金—新北市雙溪區上林國民小學  
固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
中華民國 112 年 9 月份

13346-5

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														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築				75,000	75,000	75,000	75,000		75,000	100.00				
房屋及建築				75,000	75,000	75,000	75,000		75,000	100.00				
購建中固定資產														
機械及設備				19,896	19,896	19,896	19,896		19,896	100.00				
機械及設備				19,896	19,896	19,896	19,896		19,896	100.00				
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		150,000		-94,896	55,104	-94,896	30,100		30,100	-31.72	124,996	-131.72	因應實際需求辦理所致。	審慎編列及分配預算。
雜項設備		150,000		-94,896	55,104	-94,896	30,100		30,100	-31.72	124,996	-131.72		
購建中固定資產														
總計		150,000			150,000		124,996		124,996		124,996			

新北市地方教育發展基金 — 新北市雙溪區上林國民小學

平衡表

中華民國112年9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	92,963,167	100.00	負 債	2	74,764,169	80.42
流動資產	11	11,326,646	12.18	流動負債	21	2,875,377	3.09
現金	1101	10,294,720	11.07	應付款項	2102	2,875,377	3.09
銀行存款	110102	10,274,720	11.05	應付代收款	210203	2,875,377	3.09
銀行存款-縣(市)庫	110102-1	5,247,466	5.64	其他負債	28	71,888,792	77.33
存款				什項負債	2801	71,888,792	77.33
銀行存款-保管金專	110102-2	4,866,296	5.23	存入保證金	280104	2,187,552	2.35
戶				應付代管資產	280107	69,701,240	74.98
銀行存款-教育儲蓄	110102-4	160,958	0.17	淨資產	3	18,198,998	19.58
專戶				淨資產	31	18,198,998	19.58
零用及週轉金	110103	20,000	0.02	淨資產	3101	18,198,998	19.58
預付款項	1108	1,031,926	1.11	累積餘額	310101	13,643,895	14.68
預付費用	110804	1,031,926	1.11	本期賸餘	310102	4,555,103	4.90
固定資產	14	11,834,605	12.73	合計：		92,963,167	
土地改良物	1402	186,937	0.20				
土地改良物	140201	403,010	0.43				

信託代理與保證資產

12,520

信託代理與保證負債

12,520

保管品

12,520

應付保管品

12,520

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 — 新北市雙溪區上林國民小學

平衡表

中華民國112年9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		
累計折舊-土地改良物	140202	-216,073	-0.23				
房屋建築及設備	1404	7,927,040	8.53				
房屋建築及設備	140401	8,195,000	8.82				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-267,960	-0.29				
機械及設備	1405	1,844,552	1.98				
機械及設備	140501	4,061,227	4.37				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,216,675	-2.38				
交通及運輸設備	1406	95,055	0.10				
交通及運輸設備	140601	199,500	0.21				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-104,445	-0.11				
雜項設備	1407	1,781,021	1.92				
雜項設備	140701	3,965,416	4.27				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,184,395	-2.35				
無形資產	16	65,001	0.07				

信託代理與保證資產

12,520

信託代理與保證負債

12,520

保管品

12,520

應付保管品

12,520

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 — 新北市雙溪區上林國民小學

平衡表

中華民國112年9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		
無形資產	1601	65,001	0.07				
電腦軟體	160102	65,001	0.07				
其他資產	18	69,736,915	75.02				
什項資產	1801	69,736,915	75.02				
暫付及待結轉帳項	180105	35,675	0.04				
代管資產	180106	69,701,240	74.98				
代管資產-土地	180106-1	68,651,500	73.85				
代管資產-房屋及建築	180106-2	1,009,018	1.09				
代管資產-機械及設備	180106-3	1,367	0.00				
代管資產-什項設備	180106-5	8,700	0.01				
代管資產-土地改良物	180106-8	30,655	0.03				
合計：		92,963,167					

信託代理與保證資產

12,520

信託代理與保證負債

12,520

保管品

12,520

應付保管品

12,520

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 — 新北市雙溪區上林國民小學

收入支出表

中華民國112年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	465,004	24,686,924
勞務收入	19,900	19,960
服務收入	19,900	19,960
財產收益	13,104	975,906
財產孳息收入		2,469
財產交易利益	13,104	916,773
其他財產收入		56,664
政府撥入收入	432,000	23,475,398
公庫撥款收入	432,000	23,475,398
教學收入		213,300
學雜費收入		213,300
其他收入		2,360
雜項收入		2,360
支出	1,767,012	20,131,821
人事支出	1,520,039	18,693,317
人事支出	1,520,039	18,693,317
業務支出	230,718	1,306,988
業務支出	230,718	1,306,988
獎補助支出	16,524	46,369
其他獎補助	16,524	46,369
財產損失		67,988
財產交易損失		67,988
折舊、折耗及攤銷		16,172
固定資產折舊		16,172
其他支出	-269	987
其他支出	-269	987

新北市地方教育發展基金 — 新北市雙溪區上林國民小學

收入支出表

中華民國112年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,302,008	4,555,103
期初淨資產		13,643,895
解繳公庫		
期末淨資產		18,198,998

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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—新北市雙溪區上林國民小學

13346-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 9 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	23,713,487	973,437	24,686,924	收入
勞務收入	19,960		19,960	勞務收入
財產收入	2,469	973,437	975,906	財產收益
政府撥入收入	23,475,398		23,475,398	政府撥入收入
教學收入	213,300		213,300	教學收入
其他收入	2,360		2,360	其他收入
基金用途	20,172,657	-40,836	20,131,821	支出
用人費用	18,693,317		18,693,317	人事支出
服務費用	1,178,347	128,641	1,306,988	業務支出
材料及用品費	121,143	-121,143		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,498	-7,498		
捐助、補助與獎助	46,369		46,369	獎補助支出
		67,988	67,988	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	124,996	-124,996		
		16,172	16,172	折舊、折耗及攤銷
其他	987		987	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,540,830	1,014,273	4,555,103	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,758,562	10,885,333	13,643,895	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,299,392	11,899,606	18,198,998	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 9 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973,437元，係代辦經費專款購置資本資產之利益83,259元、撥入資本資產之利益890,178元。

2. 支出調整數-40,836元，係購建資本資產-124,996元、報廢資本資產損失160元、撥出資本資產之損失67,828元、固定資產折舊16,172元。

# 新北市地方教育發展基金－新北市雙溪區上林國民小學

## 各項費用彙計表 中華民國112年9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	21,538,000	18,693,317	-2,844,683	-13.21
11 正式員額薪資		12,210,801	12,210,801	
113 職員薪金		11,609,141	11,609,141	
114 工員工資		601,660	601,660	
12 聘僱及兼職人員薪資		824,849	824,849	
124 兼職人員酬金		824,849	824,849	
13 超時工作報酬		230,207	230,207	
131 加班費		230,207	230,207	
15 獎金		2,105,068	2,105,068	
151 考績獎金		268,095	268,095	
152 年終獎金		1,836,973	1,836,973	
16 退休及卹償金		2,246,629	2,246,629	
161 職員退休及離職金		2,235,109	2,235,109	
162 工員退休及離職金		11,520	11,520	
18 福利費		1,075,763	1,075,763	
181 分擔員工保險費		979,563	979,563	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500	
18Y 其他福利費		91,700	91,700	
2 服務費用	1,876,000	1,178,347	-697,653	-37.19
21 水電費		11,534	11,534	
212 工作場所電費		11,250	11,250	
214 工作場所水費		284	284	
22 郵電費		20,890	20,890	
222 電話費		20,890	20,890	
23 旅運費		25,154	25,154	
231 國內旅費		25,154	25,154	

# 新北市地方教育發展基金－新北市雙溪區上林國民小學

## 各項費用彙計表 中華民國112年9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	%
25	修理保養及保固費		357,804	357,804	
252	一般房屋修護費		96,920	96,920	
255	機械及設備修護費		116,322	116,322	
257	雜項設備修護費		144,562	144,562	
27	一般服務費		701,698	701,698	
279	外包費		28,770	28,770	
27D	計時與計件人員酬金		672,928	672,928	
28	專業服務費		8,867	8,867	
28Y	其他專業服務費		8,867	8,867	
29	公共關係費		52,400	52,400	
291	公共關係費		52,400	52,400	
3	材料及用品費	477,000	121,143	-355,857	-74.60
31	使用材料費		5,575	5,575	
312	燃料		5,575	5,575	
32	用品消耗		115,568	115,568	
321	辦公(事務)用品		59,434	59,434	
323	農業與園藝用品及環境美化費		7,740	7,740	
328	醫療用品(非醫療院所使用)		3,685	3,685	
32Y	其他用品消耗		44,709	44,709	
5	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	150,000	124,996	-25,004	-16.67
51	購建固定資產	150,000	124,996	-25,004	-16.67
513	擴充改良房屋建築及設備	75,000	75,000		0.00
514	購置機械及設備	19,896	19,896		0.00
516	購置雜項設備	55,104	30,100	-25,004	-45.38
7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	90,000	53,867	-36,133	-40.15
71	會費		2,000	2,000	

新北市地方教育發展基金－新北市雙溪區上林國民小學

各項費用彙計表  
中華民國112年9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	%
712	學術團體會費		1,000	1,000	
713	職業團體會費		1,000	1,000	
72	捐助、補助與獎助		46,369	46,369	
726	獎助學員生給與		26,400	26,400	
72Y	其他捐助、補助與獎助		19,969	19,969	
74	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		1,458	1,458	
743	獎勵費用		1,458	1,458	
75	競賽及交流活動費		4,040	4,040	
751	技能競賽		4,040	4,040	
9	其他	0	987	987	
91	其他支出		987	987	
91Y	其他		987	987	
合	計	24,131,000	20,172,657	-3,958,343	-16.40