

新北市地方教育發展基金—新北市新莊區昌平國民小學

13425-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 8 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	157,142,000	12,544,214	11,362,000	1,182,214	10.40	125,107,437	121,177,000	3,930,437	3.24
徵收及依法分配收入	41						3,000		3,000	
違規罰款收入	415						3,000		3,000	
勞務收入	43	2,001,000	1,186,367	1,000	1,185,367	118,536.70	1,562,537	396,000	1,166,537	294.58
服務收入	431	2,001,000	1,186,367	1,000	1,185,367	118,536.70	1,562,537	396,000	1,166,537	294.58
財產收入	45	362,000	357,000	360,000	-3,000	-0.83	359,446	361,000	-1,554	-0.43
財產處分收入	451		1,500		1,500		2,500		2,500	
權利金收入	453	360,000	355,500	360,000	-4,500	-1.25	355,500	360,000	-4,500	-1.25
利息收入	454	2,000					1,446	1,000	446	44.60
政府撥入收入	46	154,768,000	11,000,000	11,000,000			123,155,356	120,413,000	2,742,356	2.28
公庫撥款收入	462	154,768,000	11,000,000	11,000,000			123,155,356	120,413,000	2,742,356	2.28
其他收入	4Y	11,000	847	1,000	-153	-15.30	27,098	7,000	20,098	287.11
雜項收入	4YY	11,000	847	1,000	-153	-15.30	27,098	7,000	20,098	287.11
基金用途	5	157,142,000	12,019,319	11,509,000	510,319	4.43	116,463,571	115,150,000	1,313,571	1.14
國民教育計畫	53	156,829,000	11,888,319	11,391,000	497,319	4.37	116,332,571	115,032,000	1,300,571	1.13
國民小學教育	532	156,829,000	11,888,319	11,391,000	497,319	4.37	116,332,571	115,032,000	1,300,571	1.13
建築及設備計畫	5M	313,000	131,000	118,000	13,000	11.02	131,000	118,000	13,000	11.02
其他設備	5M4	313,000	131,000	118,000	13,000	11.02	131,000	118,000	13,000	11.02
本期賸餘(短絀)	6		524,895	-147,000	671,895	-457.07	8,643,866	6,027,000	2,616,866	43.42
期初基金餘額	71	5,118,176					6,133,124	5,118,176	1,014,948	19.83
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	5,118,176					14,776,990	11,145,176	3,631,814	32.59

註：1. 違規罰款收入：累計數較預算數增加，係因收取中央餐廚廠商違約罰款收入，因屬非經常性收入故未編列預算所致。2. 服務收入：本月份及累計數較預算數增加，係因停車場場租收入較預期提早收入並辦理繳庫所致。3. 財產處分收入：本月及累計數較預算數增加，係因老舊資產報廢變賣，變賣收入辦理繳庫，因屬非經常性收入故未編列預算所致。4. 利息收入：累計數係因110年上半年公庫利息收入較預期增加所致。5. 雜項收入：本月份係因資源回收收入較預期減少所致；累計數係因109年度代收代辦經費賸餘款2萬元繳入學校雜項收入，因屬非經常性收入故未編列預算所致。6. 其他設備：本月及累計數較預算數增加，主要係因業務需要提前購置教學設備所致。

新北市地方教育發展基金—新北市新莊區昌平國民小學

13425-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 8 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				11,888,319	11,391,000	497,319	4.37
		累計數				116,332,571	115,032,000	1,300,571	1.13
建築及設備計畫		本月數				131,000	118,000	13,000	11.02
		累計數				131,000	118,000	13,000	11.02

新北市地方教育發展基金—新北市新莊區昌平國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

13425-3

中華民國 110 年 8 月份

FA=10,324,931

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(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	27,288,495	17,435,511	20,311,210	59,000	-58,410	30,163,604	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物							
房屋及建築							
機械及設備	12,411,626	9,270,211	4,401,600			7,543,015	4,344,600
交通及運輸設備	1,612,786	1,079,493				533,293	
雜項設備	9,107,616	7,085,807	227,404	59,000	-58,410	2,248,623	153,404
租賃資產							
租賃權益改良							
購建中固定資產	4,156,467		15,682,206			19,838,673	15,682,206
遞耗資產							
權利							

註：本年度各項目成本變動主要增減原因：

- 1.機械及設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置57,000元、撥入4,167,500元、代辦經費專款購置177,100元。
- 2.雜項設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置74,000元、撥入38,104元、代辦經費專款購置115,300元，減少數係報廢59,000元。
- 3.購建中固定資產：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置15,682,206元。

新北市地方教育發展基金—新北市新莊區昌平國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

13425-4

中華民國 110 年 8 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(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 其他							

註：本年度各項目成本變動主要增減原因：

- 1.機械及設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置57,000元、撥入4,167,500元、代辦經費專款購置177,100元。
- 2.雜項設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置74,000元、撥入38,104元、代辦經費專款購置115,300元，減少數係報廢59,000元。
- 3.購建中固定資產：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置15,682,206元。

13425-5

中華民國 110 年 8 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

新北市地方教育發展基金—新北市新莊區昌平國民小學

13425-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 8 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	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	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		313,000			313,000	118,000	131,000		131,000	111.02	13,000	11.02		

新北市地方教育發展基金 — 新北市新莊區昌平國民小學

平衡表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資 產	1	10,618,076,291	100.00	負 債	2	10,573,135,697	99.58
流動資產	11	27,883,147	0.26	流動負債	21	7,381,563	0.07
現金	1101	27,883,147	0.26	應付款項	2102	7,381,563	0.07
銀行存款	110102	27,805,147	0.26	應付代收款	210203	7,381,563	0.07
銀行存款-縣(市)庫	110102-1	14,698,990	0.14	應付費用	210204	0	0.00
存款				其他負債	28	10,565,754,134	99.51
銀行存款-保管金專戶	110102-2	13,101,365	0.12	什項負債	2801	10,565,754,134	99.51
銀行存款-教育儲蓄專戶	110102-4	4,792	0.00	存入保證金	280104	5,732,094	0.05
零用及週轉金	110103	78,000	0.00	應付代管資產	280107	10,560,022,040	99.45
匯撥中現金	110104	0	0.00	淨資產	3	44,940,594	0.42
應收款項	1103	0	0.00	淨資產	31	44,940,594	0.42
應收帳款	110303	0	0.00	淨資產	3101	44,940,594	0.42
固定資產	14	30,163,604	0.28	累積餘額	310101	15,986,108	0.15
機械及設備	1405	7,543,015	0.07	本期賸餘	310102	28,954,486	0.27
				合計：		10,618,076,291	
信託代理與保證資產		1,689,620		信託代理與保證負債		1,689,620	
保管品		305,620		應付保管品		305,620	
保證品		1,384,000		應付保證品		1,384,000	

註：

新北市地方教育發展基金 — 新北市新莊區昌平國民小學

平衡表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
機械及設備	140501	16,813,226	0.16				
累計折舊-機械及設備	140502	-9,270,211	-0.09				
交通及運輸設備	1406	533,293	0.01				
交通及運輸設備	140601	1,612,786	0.02				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,079,493	-0.01				
雜項設備	1407	2,248,623	0.02				
雜項設備	140701	9,276,020	0.09				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,027,397	-0.07				
購建中固定資產	1411	19,838,673	0.19				
購建中固定資產	141101	19,838,673	0.19				
其他資產	18	10,560,029,540	99.45				
什項資產	1801	10,560,029,540	99.45				
暫付及待結轉帳項	180105	7,500	0.00				
代管資產	180106	10,560,022,040	99.45				
代管資產-土地	180106-1	10,491,937,380	98.81				
信託代理與保證資產		1,689,620		信託代理與保證負債		1,689,620	
保管品		305,620		應付保管品		305,620	
保證品		1,384,000		應付保證品		1,384,000	

註：

新北市地方教育發展基金 — 新北市新莊區昌平國民小學

平衡表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
代管資產-房屋及建築	180106-2	67,850,850	0.64				
代管資產-機械及設備	180106-3	82,517	0.00				
代管資產-交通及運輸設備	180106-4	14,663	0.00				
代管資產-什項設備	180106-5	97,483	0.00				
代管資產-土地改良物	180106-8	39,147	0.00				
合計：		10,618,076,291					

信託代理與保證資產

1,689,620

保管品

305,620

保證品

1,384,000

註：

信託代理與保證負債

1,689,620

應付保管品

305,620

應付保證品

1,384,000

新北市地方教育發展基金 — 新北市新莊區昌平國民小學

收入支出表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,857,312	145,287,647
徵收及依法分配收入		3,000
違規罰款收入		3,000
勞務收入	1,186,367	1,562,537
服務收入	1,186,367	1,562,537
財產收益	3,670,098	20,539,656
財產孳息收入	355,500	356,946
廢舊物品售價收入	1,500	2,500
財產交易利益	25,000	4,498,004
其他財產收入	3,288,098	15,682,206
政府撥入收入	11,000,000	123,155,356
公庫撥款收入	11,000,000	123,155,356
其他收入	847	27,098
雜項收入	847	27,098
支出	11,888,319	116,333,161
人事支出	11,350,653	111,129,052
人事支出	11,350,653	111,129,052
業務支出	537,666	4,772,007
業務支出	537,666	4,772,007
獎補助支出		431,512
其他獎補捐助		431,512
財產損失		590
財產交易損失		590

新北市地方教育發展基金 — 新北市新莊區昌平國民小學

收入支出表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,968,993	28,954,486
期初淨資產		15,986,108
解繳公庫		
期末淨資產		44,940,594

註：

新北市地方教育發展基金—新北市新莊區昌平國民小學

13425-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 8 月份

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	125,107,437	20,180,210	145,287,647	收入
徵收及依法分配收入	3,000		3,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	1,562,537		1,562,537	勞務收入
財產收入	359,446	20,180,210	20,539,656	財產收益
政府撥入收入	123,155,356		123,155,356	政府撥入收入
其他收入	27,098		27,098	其他收入
基金用途	116,463,571	-130,410	116,333,161	支出
用人費用	111,129,052		111,129,052	人事支出
服務費用	3,829,465	942,542	4,772,007	業務支出
材料及用品費	716,574	-716,574		
租金、償債、利息及相關手續費	145,662	-145,662		
稅捐及規費(強制費)	56,366	-56,366		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,940	-23,940		
捐助、補助與獎助	431,512		431,512	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	131,000	590	590	財產損失
本期賸餘(短絀)	8,643,866	-131,000		
期初基金餘額	131,000			
解繳公庫	8,643,866	20,310,620	28,954,486	本期賸餘(短絀)
期末基金餘額	6,133,124	9,852,984	15,986,108	期初淨資產
				解繳公庫
	14,776,990	30,163,604	44,940,594	期末淨資產

新北市地方教育發展基金—新北市新莊區昌平國民小學

13425-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 8 月份

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20,180,210元，係撥入固定資產之利益4,205,604元、代辦經費專款購置固定資產之利益15,974,606元。

2. 支出調整數-130,410元，係購建固定資產-131,000元、報廢固定資產損失590元。

新北市地方教育發展基金—新北市新莊區昌平國民小學

各項費用彙計表
中華民國110年8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	146,204,000	111,129,052	-35,074,948	-23.99
11 正式員額薪資		79,766,463	79,766,463	
113 職員薪金		79,766,463	79,766,463	
12 聘僱及兼職人員薪資		3,019,421	3,019,421	
121 聘用人員薪金		402,480	402,480	
124 兼職人員酬金		2,616,941	2,616,941	
15 獎金		13,168,294	13,168,294	
151 考績獎金		541,418	541,418	
152 年終獎金		12,626,876	12,626,876	
16 退休及卹償金		8,569,953	8,569,953	
161 職員退休及離職金		8,569,953	8,569,953	
18 福利費		6,604,921	6,604,921	
181 分擔員工保險費		6,026,260	6,026,260	
183 傷病醫藥費		14,000	14,000	
18Y 其他福利費		564,661	564,661	
2 服務費用	7,324,000	3,829,465	-3,494,535	-47.71
21 水電費		1,065,687	1,065,687	
212 工作場所電費		996,403	996,403	
214 工作場所水費		69,284	69,284	
22 郵電費		71,764	71,764	
221 郵費		27,697	27,697	
222 電話費		44,067	44,067	
25 修理保養及保固費		322,872	322,872	
252 一般房屋修護費		187,830	187,830	
255 機械及設備修護費		22,107	22,107	
257 雜項設備修護費		112,935	112,935	

新北市地方教育發展基金—新北市新莊區昌平國民小學

各項費用彙計表 中華民國110年8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	%
26 保險費		14,867	14,867	
268 責任保險費		14,867	14,867	
27 一般服務費		2,239,275	2,239,275	
279 外包費		786,550	786,550	
27D 計時與計件人員酬金		1,167,335	1,167,335	
27F 體育活動費		285,390	285,390	
28 專業服務費		60,000	60,000	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		13,500	13,500	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		22,500	22,500	
28Y 其他專業服務費		24,000	24,000	
29 公共關係費		55,000	55,000	
291 公共關係費		55,000	55,000	
3 材料及用品費	2,143,000	716,574	-1,426,426	-66.56
32 用品消耗		716,574	716,574	
321 辦公(事務)用品		507,518	507,518	
323 農業與園藝用品及環境美化費		17,892	17,892	
324 化學藥劑與實驗用品		999	999	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		46,000	46,000	
32Y 其他用品消耗		144,165	144,165	
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	145,662	145,662	
45 雜項設備租金		145,662	145,662	
451 雜項設備租金		145,662	145,662	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	313,000	131,000	-182,000	-58.15
51 購建固定資產	313,000	131,000	-182,000	-58.15
514 購置機械及設備	195,000	57,000	-138,000	-70.77
516 購置雜項設備	118,000	74,000	-44,000	-37.29

新北市地方教育發展基金－新北市新莊區昌平國民小學

各項費用彙計表 中華民國110年8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	%
6 稅捐及規費(強制費)	50,000	56,366	6,366	12.73
63 房屋稅		44,312	44,312	
63Y 其他房屋稅		44,312	44,312	
64 消費與行為稅		12,054	12,054	
644 營業稅		12,054	12,054	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	1,108,000	455,452	-652,548	-58.89
71 會費		4,600	4,600	
712 學術團體會費		1,000	1,000	
713 職業團體會費		3,600	3,600	
72 捐助、補助與獎助		431,512	431,512	
726 獎助學員生給與		304,912	304,912	
72Y 其他捐助、補助與獎助		126,600	126,600	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		19,340	19,340	
743 獎勵費用		11,340	11,340	
744 慰問、照護及濟助金		8,000	8,000	
合 計	157,142,000	116,463,571	-40,678,429	-25.89