

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 11 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	4,110,382	1,956,000	2,154,382	110.14	165,299,342	156,605,000	8,694,342	5.55
徵收及依法分配收入	41		1,000		1,000		4,000		4,000	
違規罰款收入	415		1,000		1,000		4,000		4,000	
勞務收入	43	2,001,000	6,000	100,000	-94,000	-94.00	1,681,637	1,966,000	-284,363	-14.46
服務收入	431	2,001,000	6,000	100,000	-94,000	-94.00	1,681,637	1,966,000	-284,363	-14.46
財產收入	45	362,000	-36,476		-36,476		322,970	361,000	-38,030	-10.53
財產處分收入	451						2,500		2,500	
權利金收入	453	360,000	-36,476		-36,476		319,024	360,000	-40,976	-11.38
利息收入	454	2,000					1,446	1,000	446	44.60
政府撥入收入	46	154,768,000	4,138,482	1,855,000	2,283,482	123.10	163,253,838	154,268,000	8,985,838	5.82
公庫撥款收入	462	154,768,000	4,138,482	1,855,000	2,283,482	123.10	163,253,838	154,268,000	8,985,838	5.82
其他收入	4Y	11,000	1,376	1,000	376	37.60	36,897	10,000	26,897	268.97
雜項收入	4YY	11,000	1,376	1,000	376	37.60	36,897	10,000	26,897	268.97
基金用途	5	157,142,000	12,264,456	9,545,000	2,719,456	28.49	162,831,668	156,269,000	6,562,668	4.20
國民教育計畫	53	156,829,000	12,217,318	9,545,000	2,672,318	28.00	162,653,530	155,956,000	6,697,530	4.29
國民小學教育	532	156,829,000	12,217,318	9,545,000	2,672,318	28.00	162,653,530	155,956,000	6,697,530	4.29
建築及設備計畫	5M	313,000	47,138		47,138		178,138	313,000	-134,862	-43.09
其他設備	5M4	313,000	47,138		47,138		178,138	313,000	-134,862	-43.09
本期賸餘(短絀)	6		-8,154,074	-7,589,000	-565,074	7.45	2,467,674	336,000	2,131,674	634.43
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					8,600,798	5,454,176	3,146,622	57.69

註：

新北市地方教育發展基金—新北市新莊區昌平國民小學

13425-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 11 月份

1. 違規罰款收入：本月及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：本月及累計數係因疫情期間校園停止開放故場租收入較預期減少。3. 財產處分收入：累計數較預算數增加係因老舊資產報廢變賣收入，因屬非經常性收入故未編列預算所致。4. 權利金收入：本月及累計數較預算減少係因退回廠商因疫情期間減收廠商所繳權利金所致。5. 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。6. 公庫撥款收入：本月係因撥入教育部補助課稅方案人事費及教育局撥補110年用人費用不足款所致。7. 雜項收入：本月份係因資源回收收入較預期增加所致；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。8. 國民小學教育：本月份係因各項行政支出較預期增加所致。9. 其他設備：本月份較預算增加係因採購攝影機4架及購置圖書惟分配數分配在前月所致；累計數較預算數減少，主要係因樂器採購尚未完成付款及各項教學設備尚在規劃採購中所致。

新北市地方教育發展基金—新北市新莊區昌平國民小學

13425-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 11 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				12,217,318	9,545,000	2,672,318	28.00
		累計數				162,653,530	155,956,000	6,697,530	4.29
建築及設備計畫		本月數				47,138	0	47,138	0.00
		累計數				178,138	313,000	-134,862	-43.09

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 11 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			
資產	27,288,495	17,435,511	32,202,148	208,250	-206,165	42,053,047	
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	5,106,280	10,000	-9,900	8,247,595	5,007,280
交通及運輸設備	1,612,786	1,079,493		12,000	-11,880	533,173	
雜項設備	9,107,616	7,085,807	324,904	186,250	-184,385	2,344,848	250,904
租賃資產							
租賃權益改良							
購建中固定資產	4,156,467		26,770,964			30,927,431	26,770,964
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99,000元、撥入4,747,200元、代辦經費專款購置260,080元，減少數係報廢10,000元。
- 2.交通及運輸設備：本年度成本變動減少數係報廢12,000元。
- 3.雜項設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置74,000元(不含購置圖書經費5,138元)、撥入135,604元、代辦經費專款購置115,300元，減少數係報廢186,250元。
- 4.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26,770,964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

13425-5

中華民國 110 年 11 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99,000元、撥入4,747,200元、代辦經費專款購置260,080元，減少數係報廢10,000元。
- 2.交通及運輸設備：本年度成本變動減少數係報廢12,000元。
- 3.雜項設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置74,000元(不含購置圖書經費5,138元)、撥入135,604元、代辦經費專款購置115,300元，減少數係報廢186,250元。
- 4.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26,770,964元。

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 11 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														
土地														
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														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		195,000			195,000	195,000	99,000		99,000	50.77	-96,000	-49.23	主要係因樂器設備採購已發包及驗收完成，但補助款11月底撥入故本校自籌款亦尚未支出所致。	儘速完成付款核銷程序。
機械及設備		195,000			195,000	195,000	99,000		99,000	50.77	-96,000	-49.23		
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		118,000			118,000	118,000	79,138		79,138	67.07	-38,862	-32.93	1.購置館藏圖書5,138元，因已於學校圖書館藏系統登錄管理，故不列財產帳。 2.相關辦公設備尚在規劃購置中。	請業務單位儘快完成採購程序。
雜項設備		118,000			118,000	118,000	79,138		79,138	67.07	-38,862	-32.93		

新北市地方教育發展基金—新北市新莊區昌平國民小學

13425-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 11 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 購建中固定資產														
總 計		313,000			313,000	313,000	178,138		178,138	56.91	-134,862	-43.09		

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11月30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	10,651,439,615	100.00	負 債	2	10,600,785,770	99.52
流動資產	11	49,347,847	0.46	流動負債	21	35,048,735	0.33
現金	1101	49,347,847	0.46	應付款項	2102	35,048,735	0.33
銀行存款	110102	49,269,847	0.46	應付代收款	210203	35,048,735	0.33
銀行存款-縣(市)庫	110102-1	8,522,798	0.08	應付費用	210204	0	0.00
存款				其他負債	28	10,565,737,035	99.20
銀行存款-保管金專	110102-2	40,742,257	0.38	什項負債	2801	10,565,737,035	99.20
戶				存入保證金	280104	5,724,094	0.05
銀行存款-教育儲蓄	110102-4	4,792	0.00	應付保管款	280105	0	0.00
專戶				應付代管資產	280107	10,560,012,941	99.14
零用及週轉金	110103	78,000	0.00	淨資產	3	50,653,845	0.48
匯撥中現金	110104	0	0.00	淨資產	31	50,653,845	0.48
應收款項	1103	0	0.00	淨資產	3101	50,653,845	0.48
應收帳款	110303	0	0.00	累積餘額	310101	15,986,108	0.15
固定資產	14	42,053,047	0.39	本期賸餘	310102	34,667,737	0.33
機械及設備	1405	8,247,595	0.08	合計：		10,651,439,615	

信託代理與保證資產 1,465,583

保管品 81,583

保證品 1,384,000

註：

信託代理與保證負債 1,465,583

應付保管品 81,583

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

平衡表

中華民國110年11月30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	17,507,906	0.16				
累計折舊-機械及設備	140502	-9,260,311	-0.09				
交通及運輸設備	1406	533,173	0.01				
交通及運輸設備	140601	1,600,786	0.02				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,067,613	-0.01				
雜項設備	1407	2,344,848	0.02				
雜項設備	140701	9,246,270	0.09				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,901,422	-0.06				
購建中固定資產	1411	30,927,431	0.29				
購建中固定資產	141101	30,927,431	0.29				
其他資產	18	10,560,038,721	99.14				
什項資產	1801	10,560,038,721	99.14				
暫付及待結轉帳項	180105	25,780	0.00				
代管資產	180106	10,560,012,941	99.14				
代管資產-土地	180106-1	10,491,937,380	98.50				
信託代理與保證資產		1,465,583		信託代理與保證負債		1,465,583	
保管品		81,583		應付保管品		81,583	
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11月30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	79,321	0.00				
代管資產-交通及運輸設備	180106-4	14,253	0.00				
代管資產-什項設備	180106-5	91,990	0.00				
代管資產-土地改良物	180106-8	39,147	0.00				
合計：		10,651,439,615					

信託代理與保證資產

1,465,583

保管品

81,583

保證品

1,384,000

註：

信託代理與保證負債

1,465,583

應付保管品

81,583

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,873,376	197,328,490
徵收及依法分配收入	1,000	4,000
違規罰款收入	1,000	4,000
勞務收入	6,000	1,681,637
服務收入	6,000	1,681,637
財產收益	9,726,518	32,352,118
財產孳息收入	-36,476	320,470
廢舊物品售價收入		50
財產交易利益	557,980	5,210,634
其他財產收入	9,205,014	26,820,964
政府撥入收入	4,138,482	163,253,838
公庫撥款收入	4,138,482	163,253,838
其他收入	1,376	36,897
雜項收入	1,376	36,897
支出	12,222,456	162,660,753
人事支出	11,589,850	155,143,307
人事支出	11,589,850	155,143,307
業務支出	552,233	6,829,995
業務支出	552,233	6,829,995
獎補助支出	75,235	680,228
其他獎補助	75,235	680,228
財產損失		2,085
財產交易損失		2,085
其他支出	5,138	5,138
其他支出	5,138	5,138

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）		
期初淨資產	1,650,920	34,667,737
解繳公庫		15,986,108
期末淨資產		50,653,845

註：

新北市地方教育發展基金—新北市新莊區昌平國民小學

13425-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 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	165,299,342	32,029,148	197,328,490	收入
徵收及依法分配收入	4,000		4,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	1,681,637		1,681,637	勞務收入
財產收入	322,970	32,029,148	32,352,118	財產收益
政府撥入收入	163,253,838		163,253,838	政府撥入收入
其他收入	36,897		36,897	其他收入
基金用途	162,831,668	-170,915	162,660,753	支出
用人費用	155,143,307		155,143,307	人事支出
服務費用	5,551,920	1,278,075	6,829,995	業務支出
材料及用品費	983,950	-983,950		
租金、償債、利息及相關手續費	164,438	-164,438		
稅捐及規費(強制費)	59,747	-59,747		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	69,940	-69,940		
捐助、補助與獎助	680,228		680,228	獎補助支出
		2,085	2,085	財產損失
		5,138	5,138	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	178,138	-178,138		
本期賸餘(短絀)	2,467,674	32,200,063	34,667,737	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,133,124	9,852,984	15,986,108	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,600,798	42,053,047	50,653,845	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

13425-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 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32,029,148元，係撥入固定資產之利益4,730,604元、受贈固定資產收入152,200元、代辦經費專款購置固定資產之利益27,146,344元。

2. 支出調整數-170,915元，係購建固定資產-178,138元、報廢固定資產損失2,085元、預算不登列財產帳務調整數5,138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11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	155,143,307	8,939,307	6.11
11 正式員額薪資		107,559,812	107,559,812	
113 職員薪金		107,559,812	107,559,812	
12 聘僱及兼職人員薪資		4,082,799	4,082,799	
121 聘用人員薪金		536,640	536,640	
124 兼職人員酬金		3,546,159	3,546,159	
13 超時工作報酬		999,000	999,000	
131 加班費		999,000	999,000	
15 獎金		21,753,204	21,753,204	
151 考績獎金		9,126,328	9,126,328	
152 年終獎金		12,626,876	12,626,876	
16 退休及卹償金		11,407,886	11,407,886	
161 職員退休及離職金		11,407,886	11,407,886	
18 福利費		9,340,606	9,340,606	
181 分擔員工保險費		8,375,313	8,375,313	
183 傷病醫藥費		37,000	37,000	
18Y 其他福利費		928,293	928,293	
2 服務費用	7,324,000	5,551,920	-1,772,080	-24.20
21 水電費		1,503,303	1,503,303	
212 工作場所電費		1,408,676	1,408,676	
214 工作場所水費		94,627	94,627	
22 郵電費		93,868	93,868	
221 郵費		32,259	32,259	
222 電話費		61,609	61,609	
25 修理保養及保固費		499,272	499,272	
252 一般房屋修護費		211,900	211,900	

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11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	%
255 機械及設備修護費		117,337	117,337	
257 雜項設備修護費		170,035	170,035	
26 保險費		14,867	14,867	
268 責任保險費		14,867	14,867	
27 一般服務費		3,284,377	3,284,377	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		940	940	
279 外包費		1,382,110	1,382,110	
27D 計時與計件人員酬金		1,615,937	1,615,937	
27F 體育活動費		285,390	285,390	
28 專業服務費		75,250	75,250	
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		33,750	33,750	
28A 電腦軟體服務費		4,000	4,000	
28Y 其他專業服務費		24,000	24,000	
29 公共關係費		80,983	80,983	
291 公共關係費		80,983	80,983	
3 材料及用品費	2,143,000	983,950	-1,159,050	-54.09
32 用品消耗		983,950	983,950	
321 辦公(事務)用品		748,155	748,155	
323 農業與園藝用品及環境美化費		21,232	21,232	
324 化學藥劑與實驗用品		8,169	8,169	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		46,000	46,000	
32Y 其他用品消耗		160,394	160,394	
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	164,438	164,438	
45 雜項設備租金		164,438	164,438	
451 雜項設備租金		164,438	164,438	

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11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	%
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	313,000	178,138	-134,862	-43.09
51 購建固定資產	313,000	178,138	-134,862	-43.09
514 購置機械及設備	195,000	99,000	-96,000	-49.23
516 購置雜項設備	118,000	79,138	-38,862	-32.93
6 稅捐及規費(強制費)	50,000	59,747	9,747	19.49
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		15,435	15,435	
644 營業稅		15,435	15,435	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	1,108,000	750,168	-357,832	-32.30
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		680,228	680,228	
726 獎助學員生給與		418,493	418,493	
72Y 其他捐助、補助與獎助		261,735	261,735	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		65,340	65,340	
743 獎勵費用		53,340	53,340	
744 慰問、照護及濟助金		12,000	12,000	
合 計	157,142,000	162,831,668	5,689,668	3.62