

# 新北市地方教育發展基金——新北市土城區頂埔國民小學

## 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       | 名稱 | 編    | 本<br>年<br>度<br>預<br>算<br>數 | 本 月 份       |             |                      | 本年度截至本月份累計數 |             |                        |
|-----------|----|------|----------------------------|-------------|-------------|----------------------|-------------|-------------|------------------------|
|           |    |      |                            | 實<br>際<br>數 | 預<br>算<br>數 | 比較增減<br>金額<br>%      | 實<br>際<br>數 | 預<br>算<br>數 | 比較增減<br>金額<br>%        |
| 基金來源      |    | 4    | 120,629,000                | 9,439,495   | 8,749,000   | 690,495<br>7.89      | 59,531,525  | 57,725,000  | 1,806,525<br>3.13      |
| 徵收及依法分配收入 |    | 41   | 1,000                      | 2,000       |             | 2,000                | 11,000      | 1,000       | 10,000<br>1,000.00     |
| 違規罰款收入    |    | 4115 | 1,000                      | 2,000       |             | 2,000                | 11,000      | 1,000       | 10,000<br>1,000.00     |
| 財產收入      |    | 45   | 156,000                    |             |             |                      | 155,000     | 155,000     |                        |
| 權利金收入     |    | 453  | 155,000                    |             |             |                      | 155,000     | 155,000     |                        |
| 利息收入      |    | 454  | 1,000                      |             |             |                      |             |             |                        |
| 政府撥入收入    |    | 46   | 118,591,000                | 8,740,000   | 8,740,000   |                      | 58,510,482  | 57,530,000  | 980,482<br>1.70        |
| 公庫撥款收入    |    | 462  | 118,591,000                | 8,740,000   | 8,740,000   |                      | 58,510,482  | 57,530,000  | 980,482<br>1.70        |
| 規費收入      |    | 47   | 105,000                    | 33,895      | 9,000       | 24,895<br>276.61     | 191,443     | 37,000      | 154,443<br>417.41      |
| 使用規費收入    |    | 473  | 105,000                    | 33,895      | 9,000       | 24,895<br>276.61     | 191,443     | 37,000      | 154,443<br>417.41      |
| 教學收入      |    | 4S   | 1,770,000                  | 663,600     |             | 663,600              | 663,600     |             | 663,600                |
| 學雜費收入     |    | 4S1  | 1,770,000                  | 663,600     |             | 663,600              | 663,600     |             | 663,600                |
| 其他收入      |    | 4Y   | 5,000                      |             |             |                      |             | 2,000       | -2,000<br>-100.00      |
| 雜項收入      |    | 4YY  | 5,000                      |             |             |                      |             | 2,000       | -2,000<br>-100.00      |
| 基金用途      |    | 5    | 121,128,000                | 8,976,962   | 9,754,000   | -777,038<br>-7.97    | 55,262,828  | 58,068,000  | -2,805,172<br>-4.83    |
| 國民教育計畫    |    | 53   | 120,328,000                | 8,976,962   | 9,474,000   | -497,038<br>-5.25    | 54,979,664  | 57,768,000  | -2,788,336<br>-4.83    |
| 國民小學教育    |    | 532  | 120,328,000                | 8,976,962   | 9,474,000   | -497,038<br>-5.25    | 54,979,664  | 57,768,000  | -2,788,336<br>-4.83    |
| 建築及設備計畫   |    | 5M   | 800,000                    |             | 280,000     | -280,000<br>-100.00  | 283,164     | 300,000     | -16,836<br>-5.61       |
| 營運及修建工程   |    | 5M2  |                            |             |             |                      | 283,164     |             |                        |
| 其他設備      |    | 5M4  | 800,000                    |             | 280,000     | -280,000<br>-100.00  |             | 300,000     | -300,000<br>-100.00    |
| 本期賸餘(短絀)  |    | 6    | -499,000                   | 462,533     | -1,005,000  | 1,467,533<br>-146.02 | 4,268,697   | -343,000    | 4,611,697<br>-1,344.52 |
| 期初基金餘額    |    | 71   | 3,103,119                  |             |             |                      | 4,201,900   | 3,103,119   | 1,098,781<br>35.41     |
| 解繳公庫      |    | 72   |                            |             |             |                      |             |             |                        |
| 期末基金餘額    |    | 73   | 2,604,119                  |             |             |                      | 8,470,597   | 2,760,119   | 5,710,478<br>206.89    |

註：1. 違規罰款收入：本月及累計數差異超過20%，係廠商逾期違約罰金高於預期。2. 使用規費收入：本月及累計數差異超過20%，係活動場地租金收入高於預期。3. 學雜費收入：本月及累計數差異超過20%，係學雜費收入提前於本期入帳。4. 雜項收入：累計數差異超過20%，係資源回收收入低於預期。5. 營運及修建工程：累計數差異超過20%，係因業務需求延後購置其他設備。6. 其他設備：本月及累計數差異超過20%，係因業務需求延後購置其他設備。

新北市地方教育發展基金—新北市土城區頂埔國民小學

13251-2

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

| 業務計畫名稱  | 項目 | 本月數及累計數 | 數量  |     |       | 執行數        |            | 比較增減       |         |
|---------|----|---------|-----|-----|-------|------------|------------|------------|---------|
|         |    |         | 實際數 | 預算數 | 占預算數% | 實際數        | 預算數        | 金額         | %       |
| 國民教育計畫  |    | 本月數     |     |     |       | 8,976,962  | 9,474,000  | -497,038   | -5.25   |
|         |    | 累計數     |     |     |       | 54,979,664 | 57,768,000 | -2,788,336 | -4.83   |
| 建築及設備計畫 |    | 本月數     |     |     |       | 0          | 280,000    | -280,000   | -100.00 |
|         |    | 累計數     |     |     |       | 283,164    | 300,000    | -16,836    | -5.61   |

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/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動      |           | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>變動數 | 期末帳面金額     | 接受他人贈與<br>及其他 |
|------------|---------------|----------------------------|--------------|-----------|------------------------------|------------|---------------|
|            |               |                            | 增加數          | 減少數       |                              |            |               |
| <b>資產</b>  |               |                            |              |           |                              |            |               |
| 非理財目的之長期投資 | 89,363,175    | 41,458,224                 | ✓ 2,210,124  | ✓ 352,756 | ✓ -349,229                   | 50,111,548 |               |
| 土地         |               |                            |              |           |                              |            |               |
| 土地改良物      | 3,911,320     | 3,794,312                  |              |           |                              | 117,008    |               |
| 房屋及建築      | 39,260,761    | 5,831,797                  | 1,255,800    |           |                              | 34,684,764 | ✓ 972,636     |
| 機械及設備      | 18,317,894    | 13,708,324                 | 880,000      | 243,975   | -241,536                     | 5,487,131  | ✓ 880,000     |
| 交通及運輸設備    | 1,610,825     | 781,117                    | ✓ 136,678    |           |                              | 829,708    | ✓ 74,324      |
| 雜項設備       | 26,196,630    | 17,342,674                 | 74,324       | 108,781   | -107,693                     | 8,927,192  |               |
| 租賃資產       |               |                            | ✓ 19,250,981 |           |                              |            |               |
| 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283,164元、代辦經費專款購置972,636元。
- 2.機械及設備：本年度成本變動增加數係撥入880,000元；減少數係報廢243,975元。
- 3.雜項設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置35,324元、撥入39,000元；減少數係報廢108,781元。

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/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |     | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額 | 接受他人贈與<br>及其他 |
|------------------------|---------------|----------------------------|---------|-----|------------------------------|--------|---------------|
|                        |               |                            | 增加數     | 減少數 |                              |        |               |
| 電腦軟體<br>發展中之無形資產<br>其他 | 65,745        |                            |         |     |                              | 65,745 |               |

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283,164元、代辦經費專款購置972,636元。
- 2.機械及設備：本年度成本變動增加數係撥入880,000元；減少數係報廢243,975元。
- 3.雜項設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置35,324元、撥入39,000元；減少數係報廢108,781元。

新北市地方教育發展基金—新北市土城區頂埔國民小學  
 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

13251-5

單位：新臺幣元

| 計畫名稱                                                                          | 本年度可用預算數 |                    |            |                    | 累計預分配數             | 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                |                    | 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<br>土地<br>土地<br>購建中國定資產<br>土地改良物<br>土地改良物<br>購建中國定資產<br>房屋及建築<br>房屋及建築 |          |                    |            | 283,164<br>283,164 | 283,164<br>283,164 | 283,164<br>283,164 | 100.00<br>100.00 |      | 因迎瞰樓洗手台整修由雜項設備進行調整容納283,164元至房屋及建築。<br>爾後督促業務單位覈實分配預算。 | 爾後督促業務單位覈實分配預算。    |                                    |    |   |
| 購建中國定資產<br>機械及設備<br>機械及設備                                                     |          | 55,000<br>55,000   |            | 283,164<br>283,164 | 283,164<br>283,164 | 283,164<br>283,164 | 100.00<br>100.00 |      | -30,000<br>-30,000                                     | -100.00<br>-100.00 | 因業務需要延後購置機械及設備。<br>爾後督促業務單位覈實分配預算。 |    |   |
| 購建中國定資產<br>交通及運輸設備<br>交通及運輸設備<br>購建中國定資產<br>雜項設備<br>雜項設備<br>購建中國定資產           |          | 745,000<br>745,000 |            | 283,164<br>283,164 | 283,164<br>283,164 | 283,164<br>283,164 | 100.00<br>100.00 |      | 13,164<br>13,164                                       | -100.00<br>-100.00 | 因業務需要延後購置雜項設備。<br>爾後督促業務單位覈實分配預算。  |    |   |

新北市地方教育發展基金—新北市土城區頂埔國民小學  
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

13251-6

中華民國 114 年 4 月份

單位：新臺幣元

| 計畫名稱    | 本年度可用預算數 |          |            |     | 累計預分配數  | 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 |         | 累計實支數   | 執行數   |         | 比較增減  |         |       |    |   |
|         |          |          |            | 合計  |         |         | 應付未付數 | 合計      | %     |         |       | 金額 | % |
|         |          |          |            |     |         |         |       |         |       |         |       |    |   |
| 建築及設備計畫 |          |          |            |     |         |         |       |         |       |         |       |    |   |
| 總計      |          | 800,000  |            |     | 303,000 | 283,164 |       | 283,164 | 94.39 | -16,836 | -5.61 |    |   |

新北市地方教育發展基金—新北市土城區頂埔國民小學  
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

13251-6

中華民國 114 年 4 月份

單位：新臺幣元

| 計畫名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                    |     | 累計<br>預分配數 | 執行情形    |           |         |       | 差異或落<br>後原因 | 改進<br>措施 |
|---------|-----------------|------------------|--------------------|-----|------------|---------|-----------|---------|-------|-------------|----------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度奉<br>准先行辦<br>理數 | 調整數 |            | 實支數     | 執行數       |         | 比較增減  |             |          |
|         |                 |                  |                    | 合計  |            |         | 應付<br>未付數 | 合計      | %     | 金額          | %        |
|         |                 |                  |                    |     |            |         |           |         |       |             |          |
| 建築及設備計畫 |                 |                  |                    |     |            |         |           |         |       |             |          |
| 總計      |                 | 800,000          |                    |     | 300,000    | 283,164 |           | 283,164 | 94.39 | -16,836     | -5.61    |

新北市地方教育發展基金 — 新北市土城區頂埔國民小學

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        |            |        | 負債        | 2      |            |       |
| 流動資產         | 11       |            |        | 流動負債      | 21     |            |       |
| 現金           | 1101     | 85,288,295 | 100.00 | 應付款項      | 2102   | 26,706,150 | 31.31 |
| 銀行存款         | 110102   | 34,745,251 | 40.74  | 應付代收款     | 210203 | 25,359,688 | 29.73 |
| 銀行存款-縣(市)庫存款 | 110102-1 | 34,745,251 | 40.74  | 其他負債      | 28     | 25,359,688 | 29.73 |
| 銀行存款-保管金專戶   | 110102-2 | 34,685,251 | 40.67  | 什項負債      | 2801   | 25,359,688 | 29.73 |
| 零用及週轉金       | 110103   | 8,410,597  | 9.86   | 存入保證金     | 280104 | 1,346,462  | 1.58  |
| 匯撥中現金        | 110104   | 26,274,654 | 30.81  | 暫收及待結轉帳項  | 280108 | 1,346,462  | 1.58  |
| 預付款項         | 1108     | 60,000     | 0.07   | 淨資產       | 3      | 0          | 0.00  |
| 預付費用         | 110804   | 0          | 0.00   | 淨資產       | 31     | 58,582,145 | 68.69 |
| 固定資產         | 14       | 0          | 0.00   | 淨資產       | 3101   | 58,582,145 | 68.69 |
| 土地改良物        | 1402     | 50,045,803 | 58.68  | 累積餘額      | 310101 | 52,106,851 | 61.09 |
| 土地改良物        | 140201   | 117,008    | 0.14   | 本期賸餘      | 310102 | 4,548,334  | 5.33  |
| 累計折舊-土地改良物   | 140202   | 3,911,320  | 4.59   | 淨資產調整數    | 310104 | 1,926,960  | 2.00  |
|              |          | -3,794,312 | -4.45  | 合計：       |        | 85,288,295 |       |
| 信託代理與保證資產    |          | 2,129,411  |        | 信託代理與保證負債 |        | 2,129,411  |       |
| 保管品          |          | 4,000      |        | 應付保管品     |        | 4,000      |       |
| 保證品          |          | 2,125,411  |        | 應付保證品     |        | 2,125,411  |       |

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 — 新北市土城區頂埔國民小學

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 |    |   |
| 房屋建築及設備      | 1404   | 34,684,764  | 40.67  |        |    |    |   |
| 房屋建築及設備      | 140401 | 40,516,561  | 47.51  |        |    |    |   |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | 140402 | -5,831,797  | -6.84  |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 1405   | 5,487,131   | 6.43   |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 140501 | 18,953,919  | 22.22  |        |    |    |   |
| 累計折舊-機械及設備   | 140502 | -13,466,788 | -15.79 |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 1406   | 829,708     | 0.97   |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 140601 | 1,610,825   | 1.89   |        |    |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -781,117    | -0.92  |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 1407   | 8,927,192   | 10.47  |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 140701 | 26,162,173  | 30.67  |        |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | 140702 | -17,234,981 | -20.21 |        |    |    |   |
| 無形資產         | 16     | 65,745      | 0.08   |        |    |    |   |
| 無形資產         | 1601   | 65,745      | 0.08   |        |    |    |   |

信託代理與保證資產

保管品

保證品

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。

信託代理與保證負債

應付保管品

應付保證品

2,129,411

4,000

2,125,411