

# 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 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	編	本 年 度 預 算 數	本 月 份		本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數						
			實 際 數	預 算 數	實 際 數	預 算 數					
		比 較 增 減		比 較 增 減							
		金 額	%	金 額	%						
基金來源	4	120,629,000		8,777,054	9,634,000	-856,946	-8.90	68,308,579	67,359,000	949,579	1.41
徵收及依法分配收入	41	1,000		2,000		2,000		13,000	1,000	12,000	1,200.00
違規罰款收入	4115	1,000		2,000		2,000	0	13,000	1,000	12,000	0 1,200.00
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			67,250,482	66,270,000	980,482	1.48
公庫撥款收入	462	118,591,000		8,740,000	8,740,000			67,250,482	66,270,000	980,482	1.48
規費收入	47	105,000		35,054	8,000	27,054	338.18	226,497	45,000	181,497	403.33
使用規費收入	473	105,000		35,054	8,000	27,054	338.18	226,497	45,000	181,497	403.33
教學收入	4S	1,770,000			885,000	-885,000	-100.00	663,600	885,000	-221,400	-25.02
學雜費收入	4S1	1,770,000			885,000	-885,000	-100.00	663,600	885,000	-221,400	-25.02
其他收入	4Y	5,000		1,000	1,000	-1,000	-100.00		3,000	-3,000	-100.00
雜項收入	4YY	5,000		1,000	1,000	-1,000	-100.00		3,000	-3,000	-100.00
基金用途	5	121,128,000		10,476,650	9,574,000	902,650	9.43	65,739,478	67,642,000	-1,902,522	-2.81
國民教育計畫	53	120,328,000		10,476,650	9,574,000	902,650	9.43	65,456,314	67,342,000	-1,885,686	-2.80
國民小學教育	532	120,328,000		10,476,650	9,574,000	902,650	9.43	65,456,314	67,342,000	-1,885,686	-2.80
建築及設備計畫	5M	800,000						283,164	300,000	-16,836	-5.61
營建及修繕工程	5M2							283,164			
其他設備	5M4	800,000							300,000	-300,000	-100.00
本期購餘(短絀)	6	-499,000		-1,699,596	60,000	-1,759,596	-2,932.66	2,569,101	-283,000	2,852,101	-1,007.81
期初基金餘額	71	3,103,119						4,201,900	3,103,119	1,098,781	35.41
解繳公庫	72										
期末基金餘額	73	2,604,119						6,771,001	2,820,119	3,950,882	140.10

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%，係學雜費收入實際較預期低。4. 雜項收入：本月及累計數差異超過20%，係資源回收收入低於預期。5. 營建及修繕工程：累計數差異超過20%，係因業務需求調整登納辦理通風機洗手台整修工程。6. 其他設備：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  
資本資產明細表

13251-3

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			
<b>資產</b>							
非理財目的之長期投資	89,363,175	41,458,224	2,290,124	352,756	-349,229	50,191,548	
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	960,000	243,975	-241,536	5,567,131	960,000
交通及運輸設備	1,610,825	781,117				829,708	
雜項設備	26,196,630	17,342,674	74,324	108,781	-107,693	8,927,192	74,324
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960,000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  
資本資產明細表

13251-4

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	65,745					65,745	

註：本年度各項日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960,000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

13251-6

中華民國 114 年 5 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		實支數	執行數		比較增減				
						應付數	未付數	金額			%	
建築及設備計畫		800,000		300,000	283,164		283,164	94.39	-16,836	-5.61		
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				負債			
流動資產				流動負債			
現金	110102	29,384,731	36.53	應付代收款	210203	21,731,255	27.01
銀行存款	110101	29,384,731	36.53	其他負債	28	1,754,426	2.18
銀行存款-縣(市)庫存款	110102-1	6,711,001	8.34	什項負債	2801	1,754,426	2.18
銀行存款-保管金專戶	110102-2	22,613,730	28.11	存入保證金	280104	1,754,426	2.18
零用及週轉金	110103	60,000	0.07	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
匯撥中現金	110104	0	0.00	淨資產	3	56,962,549	70.81
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	31	56,962,549	70.81
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	3101	56,962,549	70.81
固定資產	14	50,125,803	62.31	累積餘額	310101	52,106,851	64.77
土地改良物	1402	117,008	0.15	本期賸餘	310102	2,848,738	3.54
土地改良物	140201	3,911,320	4.86	淨資產調整數	310104	2,006,960	2.50
累計折舊-土地改良物	140202	-3,794,312	-4.72	合計：		80,448,230	
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	

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。

# 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		
房屋建築及設備	1404	34,684,764	43.11				
房屋建築及設備	140401	40,516,561	50.36				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-5,831,797	-7.25				
機械及設備	1405	5,567,131	6.92				
機械及設備	140501	19,033,919	23.66				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,466,788	-16.74				
交通及運輸設備	1406	829,708	1.03				
交通及運輸設備	140601	1,610,825	2.00				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-781,117	-0.97				
雜項設備	1407	8,927,192	11.10				
雜項設備	140701	26,162,173	32.52				
累計折舊-雜項設備	140702	-17,234,981	-21.42				
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		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	

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。

# 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		
電腦軟體	160102	65,745	0.08				
其他資產	18	871,951	1.08				
什項資產	1801	871,951	1.08				
暫付及待結轉帳項	180105	871,951	1.08				
代管資產	180106	1,498,230,161	1,862.35				
代管資產-土地	180106-1	1,389,139,696	1,726.75				
代管資產-房屋及建築	180106-2	109,021,159	135.52				
代管資產-機械及設備	180106-3	9,122	0.01				
代管資產-什項設備	180106-5	13,804	0.02				
代管資產-土地改良物	180106-8	46,380	0.06				
應付代管資產	180107	-1,498,230,161	-1,862.35				
合計：		80,448,230				2,129,411	
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。