新北市地方教育發展基金—新北市貢寮區澳底國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 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			
		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	33,860,000	1,099,352	415,000	684,352	164.90	34,801,215	33,860,000	941,215	2.78
徵收及依法分配收入						11,025		11,025	
違規罰款收入						11,025		11,025	
財產收入	1,000	9,532		9,532		19,755	1,000	18,755	1,875.50
利息收入	1,000	9,532		9,532		19,755	1,000	18,755	1,875.50
政府撥入收入	33,160,000	798,120	395,000	403,120	102.06	34,085,016	33,160,000	925,016	2.79
公庫撥款收入	33,160,000	798,120	395,000	403,120	102.06	34,085,016	33,160,000	925,016	2.79
規費收入	50,000					18,600	50,000	-31,400	-62.80
使用規費收入	50,000					18,600	50,000	-31,400	-62.80
教學收入	569,000	291,700		291,700		607,700	569,000	38,700	6.80
學雜費收入	569,000	291,700		291,700		607,700	569,000	38,700	6.80
其他收入	80,000		20,000	-20,000	-100.00	59,119	80,000	-20,881	-26.10
雜項收入	80,000		20,000	-20,000	-100.00	59,119	80,000	-20,881	-26.10
基金用途	33,860,000	1,158,594	118,000	1,040,594	881.86	35,170,835	33,860,000	1,310,835	3.87
國民教育計畫	33,710,000	1,080,594	118,000	962,594	815.76	35,020,835	33,710,000	1,310,835	3.89
其他	33,710,000	1,080,594	118,000	962,594	815.76	35,020,835	33,710,000	1,310,835	3.89
建築及設備計畫	150,000	78,000		78,000		150,000	150,000		
購建固定資產	150,000	78,000		78,000		150,000	150,000		
本期賸餘(短絀)		-59,242	297,000	-356,242	-119.95	-369,620		-369,620	
期初基金餘額	1,240,613					1,924,454	1,240,613	683,841	55.12
解繳公庫									
期末基金餘額	1,240,613					1,554,834	1,240,613	314,221	25.33

註：1.違規罰款收入-累計差異係因廠商逾期罰款收入覈實繳庫。2.利息收入-本月及累計差異係因利息收入覈實繳庫。
3.公庫撥款收入-本月差異係因撥入中央款用人費用所致。4.使用規費收入-累計差異係因場地租借收入覈實繳庫。
5.學雜費收入-本月差異係因學雜費收入覈實繳庫。6.雜項收入-本月及累計差異係因無員工宿舍費收入繳庫所致。
7.國民教育計畫-本月差異係因業務依實際進度執行。8.建築及設備計畫-本月差異係因採購設備依實際進度執行。

新北市地方教育發展基金—新北市貢寮區澳底國民小學

13350-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 12 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				1,080,594	118,000	962,594	815.76
		累計數				35,020,835	33,710,000	1,310,835	3.89
建築及設備計畫		本月數				78,000	0	78,000	0.00
		累計數				150,000	150,000	0	0.00

新北市地方教育發展基金—新北市貢寮區澳底國民小學 13350-3

資本資產明細表

中華民國 114 年 12 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			
資產	23,921,337	12,048,263	4,404,521	3,089,985	-28,029	13,215,639	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	37,800	17,464			1,497	18,839	
房屋及建築	5,308,677	505,911			183,846	4,618,920	
機械及設備	6,831,312	4,560,470	206,200	371,000	920,346	1,185,696	206,200
交通及運輸設備	3,108,358	2,840,777	3,759,000	2,718,985	-2,091,655	3,399,251	3,759,000
雜項設備	8,635,190	4,123,641	439,321		957,937	3,992,933	304,321
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.機械及設備:本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置186,200元、撥入20,000元；減少數係撥出371,000元。

2.交通及運輸設備:本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置3,759,000元；減少數係撥出2,718,985元。

3.雜項設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置135,000元、代辦經費專款購置65,000元、撥入14,321元、受贈225,000元。

新北市地方教育發展基金—新北市貢寮區澳底國民小學 13350-4

資本資產明細表

中華民國 114 年 12 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							

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代辦經費專款購置186,200元、撥入20,000元；減少數係撥出371,000元。

2.交通及運輸設備:本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置3,759,000元；減少數係撥出2,718,985元。

3.雜項設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置135,000元、代辦經費專款購置65,000元、撥入14,321元、受贈225,000元。

新北市地方教育發展基金—新北市貢寮區澳底國民小學

13350-5

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 12 月份

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
							累計執行數				比較增減			
	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		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														
機械及設備														
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			150,000	150,000	150,000		150,000	100.00				
雜項設備		150,000			150,000	150,000	150,000		150,000	100.00				
購建中固定資產														
總計		150,000			150,000	150,000	150,000		150,000	100.00				

新北市地方教育發展基金 — 新北市貢寮區澳底國民小學

平衡表

中華民國114年12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	1	25,106,776	100.00	負　　債	2	10,336,303	41.17
流動資產	11	11,460,664	45.65	流動負債	21	9,222,725	36.73
現金	1101	11,460,664	45.65	應付款項	2102	9,222,725	36.73
銀行存款	110102	11,460,664	45.65	應付代收款	210203	9,222,725	36.73
銀行存款-縣(市)庫存款	110102-1	1,550,834	6.18	其他負債	28	1,113,578	4.44
銀行存款-保管金專戶	110102-2	9,138,951	36.40	什項負債	2801	1,113,578	4.44
銀行存款-教育儲蓄專戶	110102-4	227,157	0.90	存入保證金	280104	1,113,578	4.44
銀行存款-午餐專戶	110102-5	543,722	2.17	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
零用及週轉金	110103	0	0.00	淨資產	3	14,770,473	58.83
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	31	14,770,473	58.83
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	3101	14,770,473	58.83
固定資產	14	13,215,639	52.64	累積餘額	310101	13,797,528	54.96
土地改良物	1402	18,839	0.08	本期短絀	310103	-2,686,211	-10.70
				淨資產調整數	310104	3,659,156	14.57
				合計：		25,106,776	
信託代理與保證資產		605,040		信託代理與保證負債		605,040	
保管品		5,040		應付保管品		5,040	
保證品		600,000		應付保證品		600,000	

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 — 新北市貢寮區澳底國民小學

平衡表

中華民國114年12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		
土地改良物	140201	37,800	0.15				
累計折舊-土地改良物	140202	-18,961	-0.08				
房屋建築及設備	1404	4,618,920	18.40				
房屋建築及設備	140401	5,308,677	21.14				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-689,757	-2.75				
機械及設備	1405	1,185,696	4.72				
機械及設備	140501	6,666,512	26.55				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,480,816	-21.83				
交通及運輸設備	1406	3,399,251	13.54				
交通及運輸設備	140601	4,148,373	16.52				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-749,122	-2.98				
雜項設備	1407	3,992,933	15.90				
雜項設備	140701	9,074,511	36.14				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,081,578	-20.24				
信託代理與保證資產		605,040		信託代理與保證負債		605,040	
保管品		5,040		應付保管品		5,040	
保證品		600,000		應付保證品		600,000	

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 — 新北市貢寮區澳底國民小學

平衡表

中華民國114年12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		
其他資產	18	430,473	1.71				
什項資產	1801	430,473	1.71				
存出保證金	180101	4,000	0.02				
存出保證金-預算內	180101-1	4,000	0.02				
暫付及待結轉帳項	180105	426,473	1.70				
代管資產	180106	192,205,217	765.55				
代管資產-土地	180106-1	182,820,362	728.17				
代管資產-房屋及建築	180106-2	9,294,856	37.02				
代管資產-機械及設備	180106-3	1,940	0.01				
代管資產-交通及運輸設備	180106-4	51,252	0.20				
代管資產-什項設備	180106-5	557	0.00				
代管資產-土地改良物	180106-8	36,250	0.14				
信託代理與保證資產		605,040		信託代理與保證負債		605,040	
保管品		5,040		應付保管品		5,040	
保證品		600,000		應付保證品		600,000	

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 — 新北市貢寮區澳底國民小學

平衡表

中華民國114年12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		
應付代管資產	180107	-192,205,217	-765.55				
合計：		25,106,776					

信託代理與保證資產	605,040	信託代理與保證負債	605,040
保管品	5,040	應付保管品	5,040
保證品	600,000	應付保證品	600,000

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 — 新北市貢寮區澳底國民小學

收入支出表

中華民國114年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,099,352	35,076,215
徵收及依法分配收入		11,025
違規罰款收入		11,025
財產收益	9,532	69,755
財產孳息收入	9,532	19,755
其他財產收入		50,000
政府撥入收入	798,120	34,085,016
公庫撥款收入	798,120	34,085,016
規費收入		18,600
使用規費收入		18,600
教學收入	291,700	607,700
學雜費收入	291,700	607,700
其他收入		284,119
受贈收入		225,000
雜項收入		59,119
支出	3,638,177	37,762,426
人事支出	629,098	31,812,480
人事支出	629,098	31,812,480
業務支出	448,496	2,910,284
業務支出	448,496	2,910,284
獎補助支出	3,000	287,630
其他獎補捐助	3,000	287,630
折舊、折耗及攤銷	2,557,583	2,726,591
固定資產折舊	2,557,583	2,726,591
其他支出		25,441
其他支出		25,441

新北市地方教育發展基金 — 新北市貢寮區澳底國民小學

收入支出表

中華民國114年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,538,825	-2,686,211
期初淨資產		13,797,528
解繳公庫		
淨資產調整數		3,659,156
期末淨資產		14,770,473

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29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—新北市貢寮區澳底國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 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	**34,801,215**	**275,000**	**35,076,215**	收入
徵收及依法分配收入	11,025		11,025	徵收及依法分配收入
財產收入	19,755	50,000	69,755	財產收益
政府撥入收入	34,085,016		34,085,016	政府撥入收入
規費收入	18,600		18,600	規費收入
教學收入	607,700		607,700	教學收入
其他收入	59,119	225,000	284,119	其他收入
基金用途	**35,170,835**	**2,591,591**	**37,762,426**	支出
用人費用	31,812,480		31,812,480	人事支出
服務費用	2,482,368	427,916	2,910,284	業務支出
材料及用品費	351,716	-351,716		
租金、償債、利息及相關手續費	56,060	-56,060		
稅捐及規費(強制費)	10,140	-10,140		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	-10,000		
捐助、補助與獎助	287,630		287,630	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及營舍與設施工程支出	150,000	-150,000		
		2,726,591	2,726,591	折舊、折耗及攤銷
其他	10,441	15,000	25,441	其他支出
本期賸餘(短絀)	**-369,620**	**-2,316,591**	**-2,686,211**	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	**1,924,454**	**11,873,074**	**13,797,528**	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		3,659,156	**3,659,156**	淨資產調整數
期末基金餘額	**1,554,834**	**13,215,639**	**14,770,473**	期末淨資產

新北市地方教育發展基金—新北市貢寮區澳底國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 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275,000元，係代辦經費專款購置資本資產之利益50,000元、受贈資本資產收入225,000元。
2. 支出調整數2,591,591元，係購建資本資產-150,000元、預算不登列財產帳務調整數15,000元、固定資產折舊2,726,591元。
3. 淨資產調整數3,659,156元，係代辦經費專款購置資本資產調整數3,960,200元、撥入資本資產調整數34,321元、撥出資本資產調整數-335,365元。

新北市地方教育發展基金－新北市貢寮區澳底國民小學

各項費用彙計表

中華民國114年12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	30,104,000	31,812,480	1,708,480	5.68
11	正式員額薪資		19,434,983	19,434,983	
113	職員薪金		18,868,060	18,868,060	
114	工員工資		566,923	566,923	
12	聘僱及兼職人員薪資		1,537,392	1,537,392	
124	兼職人員酬金		1,537,392	1,537,392	
13	加（夜）班費		342,989	342,989	
134	未休假加班費		342,989	342,989	
15	獎金		4,242,563	4,242,563	
151	考績獎金		1,961,950	1,961,950	
152	年終獎金		2,140,613	2,140,613	
15Y	其他獎金		140,000	140,000	
16	退休及卹償金		3,721,063	3,721,063	
161	職員退休及離職金		3,628,137	3,628,137	
162	工員退休及離職金		92,926	92,926	
18	福利費		2,533,490	2,533,490	
181	分擔員工保險費		2,042,450	2,042,450	
183	傷病醫藥費		40,500	40,500	
18Y	其他福利費		450,540	450,540	
2	服務費用	2,748,000	2,482,368	-265,632	-9.67
21	水電費		339,092	339,092	
212	工作場所電費		294,738	294,738	
214	工作場所水費		44,354	44,354	
22	郵電費		36,703	36,703	
222	電話費		36,703	36,703	
23	旅運費		68,431	68,431	

新北市地方教育發展基金－新北市貢寮區澳底國民小學

各項費用彙計表

中華民國114年12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	%
231 國內旅費		68,431	68,431	
25 修理保養及保固費		231,937	231,937	
252 一般房屋修護費		98,836	98,836	
255 機械及設備修護費		25,840	25,840	
256 交通及運輸設備修護費		4,273	4,273	
257 雜項設備修護費		102,988	102,988	
26 保險費		11,000	11,000	
264 交通及運輸設備保險費		11,000	11,000	
27 一般服務費		1,695,205	1,695,205	
279 外包費		48,000	48,000	
27D 計時與計件人員酬金		1,566,205	1,566,205	
27F 體育活動費		81,000	81,000	
28 專業服務費		28,000	28,000	
28Y 其他專業服務費		28,000	28,000	
29 公共關係費		72,000	72,000	
291 公共關係費		72,000	72,000	
3 材料及用品費	468,000	351,716	-116,284	-24.85
31 使用材料費		30,034	30,034	
312 燃料		30,034	30,034	
32 用品消耗		321,682	321,682	
321 辦公（事務）用品		94,502	94,502	
322 報章雜誌		23,000	23,000	
323 農業與園藝用品及環境美化費		5,751	5,751	
324 化學藥劑與實驗用品		20,000	20,000	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		15,000	15,000	
32Y 其他用品消耗		163,429	163,429	

新北市地方教育發展基金－新北市貢寮區澳底國民小學

各項費用彙計表

中華民國114年12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	%
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	56,060	-3,940	-6.57
45 雜項設備租金		56,060	56,060	
451 雜項設備租金		56,060	56,060	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	150,000	150,000		0.00
51 購建固定資產	150,000	150,000		0.00
516 購置雜項設備	150,000	150,000		0.00
6 稅捐及規費(強制費)	11,000	10,140	-860	-7.82
64 消費與行為稅		4,500	4,500	
646 使用牌照稅		4,500	4,500	
66 規費		5,640	5,640	
661 行政規費與強制費		600	600	
663 汽車燃料使用費		5,040	5,040	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	319,000	297,630	-21,370	-6.70
71 會費		2,000	2,000	
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		287,630	287,630	
726 獎助學員生給與		257,000	257,000	
72Y 其他捐助、補助與獎助		30,630	30,630	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		8,000	8,000	
744 慰問、照護及濟助金		8,000	8,000	
9 其他	0	10,441	10,441	
91 其他支出		10,441	10,441	
91Y 其他		10,441	10,441	
合 計	33,860,000	35,170,835	1,310,835	3.87