學校代號：13301

新北市地方教育發展基金

新北市汐止區秀峰國民小學

會　計　月　報

中華民國 112 年 5 月份

主辦會計人員　會計室主任劉晉利

基金主持人　校長戴雲卿

新北市地方教育發展基金
新北市汐止區秀峰國民小學

目　　次

中華民國 112年5月份

一	基金來源、用途及餘絀表	……	第 1	頁
二	主要業務計畫執行明細表	……	第 2	頁
三	資本資產明細表	……	第 3-4	頁
四	固定資產建設改良擴充執行情形明細表	……	第 5-6	頁
五	平衡表	……	第 7-10	頁
六	收入支出表	……	第 11	頁
七	預算執行與會計收支對照表	……	第 12-13	頁
八	各項費用彙計表	……	第 14-16	頁
九	公庫存款差額解釋表	……	第 17-49	頁
十	財產目錄		第 50-58	頁
十一	財產增減結存表	……	第 59-64	頁
十二	財產增減月報表	……	第 65-72	頁
十三	保管品月報表	……	第 73-75	頁

新北市地方教育發展基金—新北市汐止區秀峰國民小學

13301-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 5 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	209,573,000	14,996,850	13,169,000	1,827,850	13.88	124,974,885	121,599,000	3,375,885	2.78
勞務收入	43	338,000	7,300	169,000	-161,700	-95.68	170,400	169,000	1,400	0.83
服務收入	431	338,000	7,300	169,000	-161,700	-95.68	170,400	169,000	1,400	0.83
財產收入	45	154,000								
權利金收入	453	150,000								
利息收入	454	4,000								
政府撥入收入	46	206,700,000	14,989,550	13,000,000	1,989,550	15.30	124,804,485	121,430,000	3,374,485	2.78
公庫撥款收入	462	206,700,000	14,989,550	13,000,000	1,989,550	15.30	124,804,485	121,430,000	3,374,485	2.78
教學收入	4S	2,370,000								
學雜費收入	4S1	2,370,000								
其他收入	4Y	11,000								
雜項收入	4YY	11,000								
基金用途	5	209,573,000	17,200,945	13,125,000	4,075,945	31.05	112,322,179	116,372,000	-4,049,821	-3.48
國民教育計畫	53	209,068,000	17,130,945	13,050,000	4,080,945	31.27	112,168,179	116,087,000	-3,918,821	-3.38
國民小學教育	532	209,068,000	17,130,945	13,050,000	4,080,945	31.27	112,168,179	116,087,000	-3,918,821	-3.38
建築及設備計畫	5M	505,000	70,000	75,000	-5,000	-6.67	154,000	285,000	-131,000	-45.96
交通及運輸設備	5M3						22,000		22,000	
其他設備	5M4	505,000	70,000	75,000	-5,000	-6.67	132,000	285,000	-153,000	-53.68
本期賸餘(短絀)	6		-2,204,095	44,000	-2,248,095	-5,109.31	12,652,706	5,227,000	7,425,706	142.06
期初基金餘額	71	5,259,739					5,250,300	5,259,739	-9,439	-0.18
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	5,259,739					17,903,006	10,486,739	7,416,267	70.72

註：1. 服務收入：本月差異係因場租收入較預期少。2. 公庫撥款收入：本月差異係因增撥人事費。3. 國民小學教育：本月差異係因核銷較預期多。4. 交通及運輸設備：累計差異較預期多。5. 其他設備：累計差異係因部分設備尚在規劃需求，爰較預期少。

新北市地方教育發展基金—新北市汐止區秀峰國民小學

13301-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 5 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				17,130,945	13,050,000	4,080,945	31.27
		累計數				112,168,179	116,087,000	-3,918,821	-3.38
建築及設備計畫		本月數				70,000	75,000	-5,000	-6.67
		累計數				154,000	285,000	-131,000	-45.96

新北市地方教育發展基金—新北市汐止區秀峰國民小學 13301-3

資本資產明細表

中華民國 112 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			
資產	49,564,739	29,029,191	7,941,839	427,832	-671,306	28,720,861	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,226,933	4,825,179				1,401,754	
房屋及建築	4,909,625	720,981				4,188,644	
機械及設備	17,437,286	14,885,733	7,410,076	323,899	-568,414	10,206,144	7,300,076
交通及運輸設備	2,571,876	1,035,396	161,176			1,697,656	139,176
雜項設備	18,384,019	7,561,902	57,284	103,933	-102,892	10,878,360	57,284
租賃資產							
租賃權益改良							
購建中固定資產	35,000					35,000	
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110,000元、撥入7,300,076元；減少數係報廢冷氣等323,899元。

2.交通及運輸設備:本年度成本變動增加數係預算經費購置22,000元、撥入139,176元。

3.雜項設備:本年度成本變動增加數係撥入57,284元；減少數係報廢103,933元。

4.電腦軟體:本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置313,303元。

新北市地方教育發展基金—新北市汐止區秀峰國民小學

13301-4

資本資產明細表

中華民國 112 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			313,303			313,303	313,303
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預算經費購置110,000元、撥入7,300,076元；減少數係報廢冷氣等323,899元。

2.交通及運輸設備:本年度成本變動增加數係預算經費購置22,000元、撥入139,176元。

3.雜項設備:本年度成本變動增加數係撥入57,284元；減少數係報廢103,933元。

4.電腦軟體:本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置313,303元。

新北市地方教育發展基金—新北市汐止區秀峰國民小學

13301-5

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 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		246,000		-22,000	224,000	128,000	110,000		110,000	85.94	-18,000	-14.06		
機械及設備		246,000		-22,000	224,000	128,000	110,000		110,000	85.94	-18,000	-14.06	採購規劃中。	完成採購後，將盡速辦理核銷。
購建中固定資產														
交通及運輸設備				22,000	22,000	22,000	22,000		22,000	100.00				
交通及運輸設備				22,000	22,000	22,000	22,000		22,000	100.00				
購建中固定資產														
雜項設備		259,000			259,000	135,000	22,000		22,000	16.30	-113,000	-83.70		
雜項設備		259,000			259,000	135,000	22,000		22,000	16.30	-113,000	-83.70	1. 採購規劃中。 2. 購置圖書22,000元無須財登。	完成採購後，將盡速辦理核銷。
購建中固定資產														

新北市地方教育發展基金—新北市汐止區秀峰國民小學

13301-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 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														
總計		505,000			505,000	285,000	154,000		154,000	54.04	-131,000	-45.96		

新北市地方教育發展基金 — 新北市汐止區秀峰國民小學

平衡表

中華民國112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	1	2,710,368,594	100.00	負　　債	2	2,663,744,727	98.28
流動資產	11	50,849,138	1.88	流動負債	21	31,069,807	1.15
現金	1101	50,837,191	1.88	應付款項	2102	31,069,807	1.15
銀行存款	110102	50,757,191	1.87	應付代收款	210203	b 31,069,807	1.15
銀行存款-縣(市)庫存款	110102-1	a 17,811,059	0.66	其他負債	28	2,632,674,920	97.13
銀行存款-保管金專戶	110102-2	b 20,088,618	0.74	什項負債	2801	2,632,674,920	97.13
銀行存款-教育儲蓄專戶	110102-4	b 447,618	0.02	存入保證金	280104	b 2,257,817	0.08
銀行存款-午餐專戶	110102-5	b 12,409,896	0.46	應付代管資產	280107	2,630,417,103	97.05
零用及週轉金	110103	a 80,000	0.00	淨資產	3	a 46,623,867	1.72
預付款項	1108	a 11,947	0.00	淨資產	31	46,623,867	1.72
預付費用	110804	11,947	0.00	淨資產	3101	46,623,867	1.72
固定資產	14	a 28,407,558	1.05	累積餘額	310101	25,785,848	0.95
土地改良物	1402	1,401,754	0.05	本期賸餘	310102	20,838,019	0.77
				合計：		2,710,368,594	

信託代理與保證資產	276,100	信託代理與保證負債	276,100
保管品	89,100	應付保管品	89,100
保證品	187,000	應付保證品	187,000

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

a = 46,623,867

b = 33,327,164

新北市地方教育發展基金 — 新北市汐止區秀峰國民小學

平衡表

中華民國112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		
土地改良物	140201	6,226,933	0.23				
累計折舊-土地改良物	140202	-4,825,179	-0.18				
房屋建築及設備	1404	4,188,644	0.15				
房屋建築及設備	140401	4,909,625	0.18				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-720,981	-0.03				
機械及設備	1405	10,206,144	0.38				
機械及設備	140501	24,523,463	0.90				
累計折舊-機械及設備	140502	-14,317,319	-0.53				
交通及運輸設備	1406	1,697,656	0.06				
交通及運輸設備	140601	2,733,052	0.10				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,035,396	-0.04				
雜項設備	1407	10,878,360	0.40				
雜項設備	140701	18,337,370	0.68				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,459,010	-0.28				
信託代理與保證資產		276,100		信託代理與保證負債		276,100	
保管品		89,100		應付保管品		89,100	
保證品		187,000		應付保證品		187,000	

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 新北市汐止區秀峰國民小學

平衡表

中華民國112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		
購建中固定資產	1411	35,000	0.00				
購建中固定資產	141101	35,000	0.00				
無形資產	16	313,303	0.01				
無形資產	1601	313,303	0.01				
電腦軟體	160102	313,303	0.01				
其他資產	18	2,630,798,595	97.06				
什項資產	1801	2,630,798,595	97.06				
暫付及待結轉帳項	180105	381,492	0.01				
代管資產	180106	2,630,417,103	97.05				
代管資產-土地	180106-1	2,485,567,282	91.71				
代管資產-房屋及建築	180106-2	143,538,770	5.30				
代管資產-機械及設備	180106-3	284,701	0.01				
代管資產-交通及運輸設備	180106-4	57,651	0.00				
信託代理與保證資產		276,100		信託代理與保證負債		276,100	
保管品		89,100		應付保管品		89,100	
保證品		187,000		應付保證品		187,000	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 新北市汐止區秀峰國民小學

平衡表

中華民國112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		
代管資產-什項設備	180106-5	131,762	0.00				
代管資產-土地改良物	180106-8	836,937	0.03				
合計：		2,710,368,594					
信託代理與保證資產		276,100		信託代理與保證負債		276,100	
保管品		89,100		應付保管品		89,100	
保證品		187,000		應付保證品		187,000	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 新北市汐止區秀峰國民小學

收入支出表

中華民國112年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,066,026	133,332,776
勞務收入	7,300	170,400
服務收入	7,300	170,400
財產收益	69,176	8,357,891
財產交易利益	69,176	8,357,891
政府撥入收入	14,989,550	124,804,485
公庫撥款收入	14,989,550	124,804,485
支出	17,152,945	112,494,757
人事支出	16,440,327	109,532,240
人事支出	16,440,327	109,532,240
業務支出	690,618	2,436,544
業務支出	690,618	2,436,544
獎補助支出		199,395
其他獎補捐助		199,395
財產損失		301,856
財產交易損失		301,856
折舊、折耗及攤銷		2,722
固定資產折舊		2,722
其他支出	22,000	22,000
其他支出	22,000	22,000
本期賸餘（短絀）	-2,086,919	20,838,019
期初淨資產		25,785,848
解繳公庫		
期末淨資產		46,623,867

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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—新北市汐止區秀峰國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 5 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	124,974,885	8,357,891	133,332,776	收入
勞務收入	170,400		170,400	勞務收入
財產收入		8,357,891	8,357,891	財產收益
政府撥入收入	124,804,485		124,804,485	政府撥入收入
基金用途	112,322,179	172,578	112,494,757	支出
用人費用	109,532,240		109,532,240	人事支出
服務費用	2,058,555	377,989	2,436,544	業務支出
材料及用品費	308,572	-308,572		
租金、償債、利息及相關手續費	46,730	-46,730		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	22,687	-22,687		
捐助、補助與獎助	199,395		199,395	獎補助支出
		301,856	301,856	財產損失
		22,000	22,000	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	154,000	-154,000		
		2,722	2,722	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	12,652,706	8,185,313	20,838,019	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,250,300	20,535,548	25,785,848	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	17,903,006	28,720,861	46,623,867	期末淨資產

新北市地方教育發展基金—新北市汐止區秀峰國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 5 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8,357,891元，係代辦經費專款購置無形資產之利益313,303元、撥入固定資產之利益7,794,112元及調整折舊帳務250,476元。
2. 支出調整數172,578元，係購建固定資產-154,000元、預算不登列財產帳務調整數22,000元、報廢固定資產損失301,856元、固定資產折舊2,722元。

新北市地方教育發展基金－新北市汐止區秀峰國民小學

各項費用彙計表

中華民國112年5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	199,871,000	109,532,240	-90,338,760	-45.20
11 正式員額薪資		70,540,215	70,540,215	
113 職員薪金		70,013,078	70,013,078	
114 工員工資		527,137	527,137	
12 聘僱及兼職人員薪資		2,208,076	2,208,076	
121 聘用人員薪金		312,137	312,137	
124 兼職人員酬金		1,895,939	1,895,939	
15 獎金		18,377,197	18,377,197	
151 考績獎金		1,004,895	1,004,895	
152 年終獎金		17,372,302	17,372,302	
16 退休及卹償金		11,708,964	11,708,964	
161 職員退休及離職金		11,708,964	11,708,964	
18 福利費		6,697,788	6,697,788	
181 分擔員工保險費		5,250,315	5,250,315	
183 傷病醫藥費		13,500	13,500	
18Y 其他福利費		1,433,973	1,433,973	
2 服務費用	6,262,000	2,058,555	-4,203,445	-67.13
21 水電費		459,780	459,780	
212 工作場所電費		365,495	365,495	
214 工作場所水費		94,285	94,285	
22 郵電費		36,868	36,868	
221 郵費		7,459	7,459	
222 電話費		29,409	29,409	
23 旅運費		89,730	89,730	
231 國內旅費		89,730	89,730	
24 印刷裝訂與廣告費		38,104	38,104	

新北市地方教育發展基金－新北市汐止區秀峰國民小學

各項費用彙計表

中華民國112年5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	%
241 印刷及裝訂費		38,104	38,104	
25 修理保養及保固費		203,869	203,869	
252 一般房屋修護費		31,460	31,460	
255 機械及設備修護費		70,509	70,509	
257 雜項設備修護費		101,900	101,900	
27 一般服務費		1,181,109	1,181,109	
279 外包費		438,380	438,380	
27D 計時與計件人員酬金		430,089	430,089	
27F 體育活動費		312,640	312,640	
28 專業服務費		17,500	17,500	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		5,000	5,000	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		12,500	12,500	
29 公共關係費		31,595	31,595	
291 公共關係費		31,595	31,595	
3 材料及用品費	1,183,000	308,572	-874,428	-73.92
32 用品消耗		308,572	308,572	
321 辦公（事務）用品		181,565	181,565	
322 報章雜誌		600	600	
32Y 其他用品消耗		126,407	126,407	
4 租金、償債、利息及相關手續費	152,000	46,730	-105,270	-69.26
45 雜項設備租金		46,730	46,730	
451 雜項設備租金		46,730	46,730	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	505,000	154,000	-351,000	-69.50
51 購建固定資產	505,000	154,000	-351,000	-69.50
514 購置機械及設備	224,000	110,000	-114,000	-50.89
515 購置交通及運輸設備	22,000	22,000		0.00

新北市地方教育發展基金－新北市汐止區秀峰國民小學

各項費用彙計表

中華民國112年5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	%
516 購置雜項設備	259,000	22,000	-237,000	-91.51
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	1,585,000	222,082	-1,362,918	-85.99
71 會費		10,000	10,000	
713 職業團體會費		10,000	10,000	
72 捐助、補助與獎助		199,395	199,395	
726 獎助學員生給與		65,295	65,295	
72Y 其他捐助、補助與獎助		134,100	134,100	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		6,000	6,000	
744 慰問、照護及濟助金		6,000	6,000	
75 競賽及交流活動費		6,687	6,687	
751 技能競賽		6,687	6,687	
9 其他	15,000		-15,000	-100.00
合 計	209,573,000	112,322,179	-97,250,821	-46.40

13301 -17

新北市汐止區秀峰國民小學
公庫存款差額解釋表

科目編號： 1112-1
專戶名稱： 銀行存款-縣(市)庫存款
專戶帳號： 公庫

中華民國112年05月31日

摘要	日期 年	月	日	付款憑單號碼	金額 小計	合計
帳面結存						**$ 17,811,059**
加：未兌現支票(學校已列支,銀行<支付科>未列帳)						
加：支付科已列收，學校未列帳						
減：保管金支，誤以市庫存款支付						
減：學校已列收，支付科未列						
銀行(公庫)結存						**$ 17,811,059**

製表 總務主任 主辦會計人員 機關長官

出納組長 陳桂玲
總務處主任 陳秀珍
會計室主任 劉晉利
校長 戴雲卿