

# 新北市地方教育發展基金—新北市板橋區埔墘國民小學

13234-1

## 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			
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	316,466,000	1,884,158	1,199,000	685,158	57.14	332,020,907	316,466,000	15,554,907	4.92
徵收及依法分配收入	41	5,000		3,000	-3,000	-100.00	5,000	5,000		
違規罰款收入	4115	5,000		3,000	-3,000	-100.00	5,000	5,000		
財產收入	45	780,000	21,707	15,000	6,707	44.71	816,549	780,000	36,549	4.69
權利金收入	453	750,000					780,000	750,000	30,000	4.00
利息收入	454	30,000	21,707	15,000	6,707	44.71	36,549	30,000	6,549	21.83
政府撥入收入	46	310,965,000	1,824,228	1,106,000	718,228	64.94	326,671,333	310,965,000	15,706,333	5.05
公庫撥款收入	462	310,965,000	1,824,228	1,106,000	718,228	64.94	326,671,333	310,965,000	15,706,333	5.05
規費收入	47	490,000	37,603	73,000	-35,397	-48.49	982,690	490,000	492,690	100.55
使用規費收入	473	490,000	37,603	73,000	-35,397	-48.49	982,690	490,000	492,690	100.55
教學收入	4S	4,206,000					3,461,597	4,206,000	-744,403	-17.70
學雜費收入	4S1	4,206,000					3,461,597	4,206,000	-744,403	-17.70
其他收入	4Y	20,000	620	2,000	-1,380	-69.00	83,738	20,000	63,738	318.69
雜項收入	4YY	20,000	620	2,000	-1,380	-69.00	83,738	20,000	63,738	318.69
基金用途	5	317,666,000	5,980,148	3,499,000	2,481,148	70.91	333,090,795	317,666,000	15,424,795	4.86
國民教育計畫	53	316,036,000	5,937,148	3,499,000	2,438,148	69.68	331,510,372	316,036,000	15,474,372	4.90
建築及設備計畫	5M	1,630,000	43,000		43,000		1,580,423	1,630,000	-49,577	-3.04
購建固定資產		1,630,000	43,000		43,000		1,580,423	1,630,000	-49,577	-3.04
本期賸餘(短絀)	6	-1,200,000	-4,095,990	-2,300,000	-1,795,990	78.09	-1,069,888	-1,200,000	130,112	-10.84
期初基金餘額	71	5,321,385					7,554,756	5,321,385	2,233,371	41.97
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	4,121,385					6,484,868	4,121,385	2,363,483	57.35

註：一、基金來源之差異超過20%以上：1. 違規罰款收入-本月份減少係無廠商違規罰款。2. 利息收入-本月及累計超收係保管金專戶餘額超出預期致孳息超收。3. 公庫撥款收入-本月份增加係中央補助款及教育局撥補用人費用不足數。4. 使用規費收入-本月份減少係場地租借低於預期，累計數增加，係場地租借收入較預期增加。5. 雜項收入-本月份減少係資源回收變賣收入低於預期，累計數增加係補助計畫賸餘款繳庫。  
 二、基金用途之差異超過20%以上：1. 國民小學教育-本月份增加，係配合實際所需嚴實執行。2. 交通及運輸設備-累計數增加，係調整容納採購混音機設備。3. 其他設備-本月差異，係購置設備款於本月始完成核銷付款。

新北市地方教育發展基金—新北市板橋區埔墘國民小學

13234-2

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				5,937,148	3,499,000	2,438,148	69.68
		累計數				331,510,372	316,036,000	15,474,372	4.90
建築及設備計畫		本月數				43,000	0	43,000	0.00
		累計數				1,580,423	1,630,000	-49,577	-3.04

新北市地方教育發展基金—新北市板橋區埔墘國民小學

13234-3

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			
<b>資產</b>	75,346,904	43,842,515	2,928,255	2,251,084	6,666.807	25,514,753	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,067,796	2,012,296			417,385	2,638,115	
房屋及建築	7,430,000	7,355,700				74,300	
機械及設備	20,979,585	14,628,342	806,495	1,738,893	1,351,590	4,067,255	564,495
交通及運輸設備	2,484,378	2,108,979	247,470	286,600	-190,484	526,753	130,720
雜項設備	39,287,642	17,737,198	1,874,290	186,591	5,088,316	18,149,827	1,334,617
租賃資產							
租賃權益改良							
購建中固定資產							
遞耗資產							
權利							

註：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242,000元、代辦經費專款購置497,801元、撥入54,694元、受贈12,000元；減少數係報廢1,738,893元。
- 2.交通及運輸設備：本年度成本變動增加數係預算購置116,750元、代辦經費專款購置112,720元、受贈18,000元；減少數係報廢286,600元。
- 3.雜項設備：本年度成本變動增加數係預算經費專款購置539,673元、代辦經費專款購置756,617元、撥入378,000元、受贈200,000元；減少數係報廢186,591元。
- 4.電腦軟體：本年度減少數係攤銷39,000元。

新北市地方教育發展基金—新北市板橋區埔墘國民小學

13234-4

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	97,503			39,000		58,503	

註：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242,000元、代辦經費專款購置497,801元、撥入54,694元、受贈12,000元；減少數係報廢1,738,893元。
- 2.交通及運輸設備：本年度成本變動增加數係預算購置116,750元、代辦經費專款購置112,720元、受贈18,000元；減少數係報廢286,600元。
- 3.雜項設備：本年度成本變動增加數預算經費專款購置539,673元、代辦經費專款購置756,617元、撥入378,000元、受贈200,000元；減少數係報廢186,591元。
- 4.電腦軟體：本年度減少數係攤銷39,000元。

新北市地方教育發展基金—新北市板橋區埔墘國民小學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 114 年 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
	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		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		400,000			400,000	400,000	400,000	400,000	100.00					
房屋及建築 購建中固定資產		400,000			400,000	400,000	400,000	400,000	100.00					
機械及設備		250,000			250,000	250,000	242,000	242,000	96.80	-8,000	-3.20			
機械及設備 購建中固定資產		250,000			250,000	250,000	242,000	242,000	96.80	-8,000	-3.20			
交通及運輸設備				116,750	116,750	116,750	116,750	116,750	100.00					
交通及運輸設備 購建中固定資產				116,750	116,750	116,750	116,750	116,750	100.00					
雜項設備		980,000		-116,750	863,250	863,250	821,673	821,673	95.18	-41,577	-4.82			
雜項設備 購建中固定資產		980,000		-116,750	863,250	863,250	821,673	821,673	95.18	-41,577	-4.82			
總計		1,630,000			1,630,000	1,630,000	1,580,423	1,580,423	96.96	-49,577	-3.04			

新北市地方教育發展基金 — 新北市板橋區埔墘國民小學

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	63,441,085	100.00	負債	2	31,441,464	49.56
流動資產	11	33,099,182	52.17	流動負債	21	28,653,040	45.16
現金	1101	33,099,182	52.17	應付款項	2102	28,653,040	45.16
銀行存款	110102	33,099,182	52.17	應付代收款	210203	28,653,040	45.16
銀行存款-縣(市)庫	110102-1	6,689,123	10.54	應付費用	210204	0	0.00
存款				其他負債	28	2,788,424	4.40
銀行存款-保管金專	110102-2	26,410,045	41.63	什項負債	2801	2,788,424	4.40
戶				存入保證金	280104	2,584,169	4.07
銀行存款-教育儲蓄	110102-4	14	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	204,255	0.32
專戶				淨資產	3	31,999,621	50.44
零用及週轉金	110103	0	0.00	淨資產	31	31,999,621	50.44
匯撥中現金	110104	0	0.00	淨資產	3101	31,999,621	50.44
預付款項	1108	0	0.00	累積餘額	310101	39,059,145	61.57
預付費用	110804	0	0.00	本期短絀	310103	-8,543,946	-13.47
固定資產	14	25,456,250	40.13	淨資產調整數	310104	1,484,422	2.34
土地改良物	1402	2,638,115	4.16				
		0		信託代理與保證負債		0	

信託代理與保證資產

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 — 新北市板橋區埔墘國民小學

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	5,067,796	7.99	合計：		63,441,085	
累計折舊-土地改良物	140202	-2,429,681	-3.83				
房屋建築及設備	1404	74,300	0.12				
房屋建築及設備	140401	7,430,000	11.71				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-7,355,700	-11.59				
機械及設備	1405	4,067,255	6.41				
機械及設備	140501	20,047,187	31.60				
累計折舊-機械及設備	140502	-15,979,932	-25.19				
交通及運輸設備	1406	526,753	0.83				
交通及運輸設備	140601	2,445,248	3.85				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,918,495	-3.02				
雜項設備	1407	18,149,827	28.61				
雜項設備	140701	40,975,341	64.59				
累計折舊-雜項設備	140702	-22,825,514	-35.98				
		0		信託代理與保證負債		0	

信託代理與保證資產

信託代理與保證負債

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 — 新北市板橋區埔墘國民小學

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		
無形資產	16	58,503	0.09				
無形資產	1601	58,503	0.09				
電腦軟體	160102	58,503	0.09				
其他資產	18	4,827,150	7.61				
什項資產	1801	4,827,150	7.61				
暫付及待結轉帳項	180105	4,827,150	7.61				
代管資產	180106	3,264,114,219	5,145.11				
代管資產-土地	180106-1	3,222,632,710	5,079.73				
代管資產-房屋及建築	180106-2	41,417,442	65.28				
代管資產-機械及設備	180106-3	33,706	0.05				
代管資產-交通及運輸設備	180106-4	210	0.00				
代管資產-什項設備	180106-5	19,063	0.03				
		0		信託代理與保證負債		0	

信託代理與保證資產

信託代理與保證負債

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 — 新北市板橋區埔墘國民小學

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		
代管資產-土地改良物	180106-8	11,088	0.02				
應付代管資產	180107	-3,264,114,219	-5,145.11				
合計：		63,441,085					
		0				0	

信託代理與保證資產

信託代理與保證負債

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 — 新北市板橋區埔墘國民小學

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	2,044,158	332,566,317
徵收及依法分配收入		5,000
違規罰款收入		5,000
財產收益	-18,293	1,131,959
財產孳息收入	21,707	816,549
其他財產收入	-40,000	315,410
政府撥入收入	1,824,228	326,671,333
公庫撥款收入	1,824,228	326,671,333
規費收入	37,603	982,690
使用規費收入	37,603	982,690
教學收入		3,461,597
學雜費收入		3,461,597
其他收入	200,620	313,738
受贈收入	200,000	230,000
雜項收入	620	83,738
支出	14,865,928	341,110,263
人事支出	4,415,702	320,095,752
人事支出	4,415,702	320,095,752
業務支出	1,229,993	9,710,358
業務支出	1,229,993	9,710,358
獎補助支出	286,930	1,678,605
其他獎補助	286,930	1,678,605
財產損失		22,111
財產交易損失		22,111
折舊、折耗及攤銷	8,895,780	8,895,780
固定資產折舊	8,856,780	8,856,780
無形資產攤銷	39,000	39,000
其他支出	37,523	707,657
其他支出	37,523	707,657

新北市地方教育發展基金 — 新北市板橋區埔墘國民小學

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)	-12,821,770	-8,543,946
期初淨資產		39,059,145
解繳公庫		1,484,422
淨資產調整數	273,301	31,999,621
期末淨資產		

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—新北市板橋區埔墘國民小學

## 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545,410元，係代辦經費專款購置資本資產之利益315,410元、受贈資本資產收入230,000元。  
 2. 支出調整數8,019,468元，係購建資本資產-1,580,423元、預算不登列財產帳務調整數682,000元、報廢資本資產損失22,111元、固定資產折舊8,856,780元、無形資產攤銷39,000元。  
 3. 淨資產調整數1,484,422元，係代辦經費專款購置資本資產調整數1,051,728元、撥入資本資產調整數432,694元。

# 新北市地方教育發展基金—新北市板橋區埔墘國民小學

## 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	332,020,907	545,410	332,566,317	收入
徵收及依法分配收入	5,000		5,000	徵收及依法分配收入
財產收入	816,549	315,410	1,131,959	財產收益
政府撥入收入	326,671,333		326,671,333	政府撥入收入
規費收入	982,690		982,690	規費收入
教學收入	3,461,597		3,461,597	教學收入
其他收入	83,738	230,000	313,738	其他收入
基金用途	333,090,795	8,019,468	341,110,263	支出
用人費用	320,095,752		320,095,752	人事支出
服務費用	7,383,125	2,327,233	9,710,358	業務支出
材料及用品費	1,667,638	-1,667,638		
租金、償債、利息及相關手續費	130,648	-130,648		
稅捐及規費(強制費)	25,740	-25,740		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	503,207	-503,207		
捐助、補助與獎助	1,678,605		1,678,605	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	1,580,423	-1,580,423		財產損失
其他	25,657	8,895,780	8,895,780	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,069,888	682,000	707,657	其他支出
期初基金餘額	7,554,756	-7,474,058	-8,543,946	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		31,504,389	39,059,145	期初淨資產
期末基金餘額	6,484,868	1,484,422	1,484,422	解繳公庫
		25,514,753	31,999,621	淨資產調整數
				期末淨資產

新北市地方教育發展基金—新北市板橋區埔墘國民小學  
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	303,725,000	320,095,752	16,370,752	5.39
11 正式員額薪資		170,477,311	170,477,311	
113 職員薪金		169,601,071	169,601,071	
114 工員工資		876,240	876,240	
12 聘僱及兼職人員薪資		8,357,568	8,357,568	
121 聘用人員薪金		397,384	397,384	
122 約僱職員薪金		820,320	820,320	
124 兼職人員酬金		7,139,864	7,139,864	
13 加(夜)班費		1,504,321	1,504,321	
131 延長工時加班費		19,850	19,850	
134 未休假加班費		1,484,471	1,484,471	
15 獎金		39,918,857	39,918,857	
151 考績獎金		19,876,085	19,876,085	
152 年終獎金		20,042,772	20,042,772	
16 退休及卹償金		79,561,942	79,561,942	
161 職員退休及離職金		79,561,942	79,561,942	
18 福利費		20,272,576	20,272,576	
181 分擔員工保險費		17,067,518	17,067,518	
183 傷病醫藥費		226,800	226,800	
18Y 其他福利費		2,978,258	2,978,258	
19 提繳費		3,177	3,177	
191 提繳工資墊償費用		3,177	3,177	
2 服務費用	8,255,000	7,383,125	-871,875	-10.56
21 水電費		678,082	678,082	
212 工作場所電費		488,554	488,554	
214 工作場所水費		189,528	189,528	

# 新北市地方教育發展基金—新北市板橋區埔墘國民小學

## 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	%
22 郵電費		109,664	109,664	
221 郵費		12,870	12,870	
222 電話費		96,794	96,794	
23 旅運費		138,979	138,979	
231 國內旅費		138,979	138,979	
24 印刷裝訂與廣告費		284,742	284,742	
241 印刷及裝訂費		284,742	284,742	
25 修理保養及保固費		1,902,389	1,902,389	
251 土地改良物修護費		163,730	163,730	
252 一般房屋修護費		368,610	368,610	
255 機械及設備修護費		140,995	140,995	
257 雜項設備修護費		1,229,054	1,229,054	
27 一般服務費		3,919,622	3,919,622	
279 外包費		1,032,000	1,032,000	
27D 計時與計件人員酬金		2,364,391	2,364,391	
27F 體育活動費		523,231	523,231	
28 專業服務費		223,647	223,647	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		35,500	35,500	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		30,000	30,000	
288 委託考選訓練費		6,180	6,180	
28Y 其他專業服務費		151,967	151,967	
29 公共關係費		126,000	126,000	
291 公共關係費		126,000	126,000	
3 材料及用品費	1,776,000	1,667,638	-108,362	-6.10
31 使用材料費		602	602	
313 油脂		602	602	

# 新北市地方教育發展基金—新北市板橋區埔墘國民小學

## 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	%
32 用品消耗		1,667,036	1,667,036	
321 辦公(事務)用品		686,324	686,324	
322 報章雜誌		19,160	19,160	
323 農業與園藝用品及環境美化費		107,565	107,565	
324 化學藥劑與實驗用品		35,768	35,768	
326 食品		500	500	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		41,743	41,743	
32Y 其他用品消耗		775,976	775,976	
4 租金、償債、利息及相關手續費	121,000	130,648	9,648	7.97
45 雜項設備租金		130,648	130,648	
451 雜項設備租金		130,648	130,648	
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	1,630,000	1,580,423	-49,577	-3.04
51 購建固定資產	1,630,000	1,580,423	-49,577	-3.04
513 擴充改良房屋建築及設備	400,000	400,000		0.00
514 購置機械及設備	250,000	242,000	-8,000	-3.20
515 購置交通及運輸設備	116,750	116,750		0.00
516 購置雜項設備	863,250	821,673	-41,577	-4.82
6 稅捐及規費(強制費)	0	25,740	25,740	
66 規費		25,740	25,740	
661 行政規費與強制費		25,740	25,740	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,159,000	2,181,812	22,812	1.06
71 會費		6,000	6,000	
712 學術團體會費		1,000	1,000	
713 職業團體會費		5,000	5,000	
72 捐助、補助與獎助		1,678,605	1,678,605	
726 獎助學員生給與		1,375,335	1,375,335	

新北市地方教育發展基金—新北市板橋區埔墘國民小學  
 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	%
72Y 其他捐助、補助與獎助		303,270	303,270	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		79,303	79,303	
743 獎勵費用		43,293	43,293	
744 慰問、照護及濟助金		36,010	36,010	
75 競賽及交流活動費		417,904	417,904	
751 技能競賽		417,904	417,904	
9 其他	0	25,657	25,657	
91 其他支出		25,657	25,657	
91Y 其他		25,657	25,657	
合計	317,666,000	333,090,795	15,424,795	4.86