

機關代號：13334

新北市地方教育發展基金
新北市瑞芳區義方國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 110年4月份

主辦會計人員

會計室主任 廖秀玲

基金主持人

校長 羅智殷

新北市地方教育發展基金
新北市瑞芳區義方國民小學

目 次

中華民國110年4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、 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	.....	第 3-4	頁
四、 固定資產建設改良擴充執行情形明細表	.....	第 5	頁
五、 平衡表	.....	第 6-8	頁
六、 收入支出表	.....	第 9	頁
七、 預算執行與會計收支對照表	.....	第 10	頁
八、 各項費用彙計表	.....	第 11-12	頁
九、 公庫存款差額解釋表	.....	第 13-16	頁
十、 財產目錄(月報表)	.....	第 17-22	頁
十一、 財產增減結存表	.....	第 23-27	頁
十二、 財產增減月報表	.....	第 28-32	頁
十三、 保管品月報表	.....	第 33	頁

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區義方國民小學

13334-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 4 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	28,728,000	2,192,145	2,320,000	-127,855	-5.51	13,692,345	13,785,000	-92,655	-0.67
勞務收入	43	40,000								
服務收入	431	40,000								
財產收入	45	1,000								
利息收入	454	1,000								
政府撥入收入	46	28,312,000	2,188,345	2,147,000	41,345	1.93	13,646,345	13,605,000	41,345	0.30
公庫撥款收入	462	28,312,000	2,188,345	2,147,000	41,345	1.93	13,646,345	13,605,000	41,345	0.30
教學收入	4S	345,000		170,000	-170,000	-100.00	27,000	170,000	-143,000	-84.12
學雜費收入	4S1	345,000		170,000	-170,000	-100.00	27,000	170,000	-143,000	-84.12
其他收入	4Y	30,000	3,800	3,000	800	26.67	19,000	10,000	9,000	90.00
雜項收入	4YY	30,000	3,800	3,000	800	26.67	19,000	10,000	9,000	90.00
基金用途	5	28,728,000	2,449,243	2,320,000	129,243	5.57	12,429,926	13,785,000	-1,355,074	-9.83
國民教育計畫	53	28,668,000	2,449,243	2,320,000	129,243	5.57	12,406,926	13,785,000	-1,378,074	-10.00
國民小學教育	532	28,668,000	2,449,243	2,320,000	129,243	5.57	12,406,926	13,785,000	-1,378,074	-10.00
建築及設備計畫	5M	60,000					23,000		23,000	
其他設備	5M4	60,000					23,000		23,000	
本期賸餘(短絀)	6		-257,098		-257,098		1,262,419		1,262,419	
期初基金餘額	71	1,205,494					792,325	1,205,494	-413,169	-34.27
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,205,494					2,054,744	1,205,494	849,250	70.45

註：1. 學雜費收入-本月及累計：係學費尚未繳庫所致。2. 雜項收入-本月及累計：實際住宿人數較預算數增加所致。3. 國民小學教育-累計：用人費用超前分配致有少支。4. 其他設備-本月及累計：係因業務需求提前購置設備。

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區義方國民小學

13334-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 4 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				2,449,243	2,320,000	129,243	5.57
		累計數				12,406,926	13,785,000	-1,378,074	-10.00
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				23,000	0	23,000	0.00

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區義方國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
 中華民國 110 年 4 月份

13334-3

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(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	12,326,803	10,335,771	83,000			2,074,032	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,451,730	5,300,605				151,125	
房屋及建築							
機械及設備	3,699,164	2,952,256	60,000			806,908	60,000
交通及運輸設備	637,396	559,470				77,926	
雜項設備	2,538,513	1,523,440	23,000			1,038,073	
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撥入60,000元。

2.雜項設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置23,000元。

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區義方國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
 中華民國 110 年 4 月份

13334-4

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(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 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撥入60,000元。

2.雜項設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置23,000元。

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區義方國民小學

13334-5

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 4 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	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	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														
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		60,000			60,000		23,000			23,000		23,000		
雜項設備		60,000			60,000		23,000			23,000		23,000	因業務需求提前購置除草設備。	
購建中固定資產														
總計		60,000			60,000		23,000			23,000		23,000		

新北市地方教育發展基金 — 新北市瑞芳區義方國民小學

平衡表

中華民國110年4月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資 產	1	98,506,435	100.00	負 債	2	94,377,659	95.81
流動資產	11	4,837,816	4.91	流動負債	21	2,497,523	2.54
現金	1101	4,787,816	4.86	應付款項	2102	2,497,523	2.54
銀行存款	110102	4,739,816	4.81	應付代收款	210203	2,497,523	2.54
銀行存款-縣(市)庫	110102-1	1,956,744	1.99	其他負債	28	91,880,136	93.27
存款				什項負債	2801	91,880,136	93.27
銀行存款-保管金專	110102-2	2,781,525	2.82	存入保證金	280104	352,367	0.36
戶				應付代管資產	280107	91,527,769	92.92
銀行存款-教育儲蓄	110102-4	1,547	0.00	淨資產	3	4,128,776	4.19
專戶				淨資產	31	4,128,776	4.19
零用及週轉金	110103	48,000	0.05	淨資產	3101	4,128,776	4.19
預付款項	1108	50,000	0.05	累積餘額	310101	2,783,357	2.83
預付費用	110804	50,000	0.05	本期賸餘	310102	1,345,419	1.37
固定資產	14	2,074,032	2.11	合計：		98,506,435	
土地改良物	1402	151,125	0.15				
土地改良物	140201	5,451,730	5.53				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：

新北市地方教育發展基金 — 新北市瑞芳區義方國民小學

平衡表

中華民國110年4月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
累計折舊-土地改良物	140202	-5,300,605	-5.38				
機械及設備	1405	806,908	0.82				
機械及設備	140501	3,759,164	3.82				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,952,256	-3.00				
交通及運輸設備	1406	77,926	0.08				
交通及運輸設備	140601	637,396	0.65				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-559,470	-0.57				
雜項設備	1407	1,038,073	1.05				
雜項設備	140701	2,561,513	2.60				
累計折舊-雜項設備	140702	-1,523,440	-1.55				
其他資產	18	91,594,587	92.98				
什項資產	1801	91,594,587	92.98				
暫付及待結轉帳項	180105	66,818	0.07				
代管資產	180106	91,527,769	92.92				
代管資產-土地	180106-1	80,615,332	81.84				
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

註：

新北市地方教育發展基金 — 新北市瑞芳區義方國民小學

平衡表

中華民國110年4月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
代管資產-房屋及建築	180106-2	9,832,654	9.98				
代管資產-機械及設備	180106-3	272,079	0.28				
代管資產-交通及運輸設備	180106-4	3,887	0.00				
代管資產-什項設備	180106-5	63,290	0.06				
代管資產-土地改良物	180106-8	740,527	0.75				
合計：		98,506,435					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：