機關代號：13258

新北市地方教育發展基金
新北市樹林區山佳國民小學

會　計　月　報

中 華 民 國 113 年 12 月份

主辦會計人員 會計室主任朱冠宇　基金主持人 校長林秀雲

新北市地方教育發展基金
新北市樹林區山佳國民小學

目　　次

中華民國113年12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 7-9 頁
六、收入支出表	……	第 10-11 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 17-40 頁
十、財產目錄(月報表)	……	第 41-46 頁
十一、財產增減結存表	……	第 47-51 頁
十二、財產增減月報表	……	第 52-55 頁
十三、保管品月報表	……	第 56-58 頁

新北市地方教育發展基金—新北市樹林區山佳國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 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	51,087,000	278,423	100,000	178,423	178.42	57,654,764	51,087,000	6,567,764	12.86
勞務收入	103,000		59,000	-59,000	-100.00	78,124	103,000	-24,876	-24.15
服務收入	103,000		59,000	-59,000	-100.00	78,124	103,000	-24,876	-24.15
財產收入	1,000	1,628	1,000	628	62.80	3,310	1,000	2,310	231.00
利息收入	1,000	1,628	1,000	628	62.80	3,310	1,000	2,310	231.00
政府撥入收入	48,795,000	276,795		276,795		56,164,963	48,795,000	7,369,963	15.10
公庫撥款收入	48,795,000	276,795		276,795		56,164,963	48,795,000	7,369,963	15.10
教學收入	2,148,000					1,360,100	2,148,000	-787,900	-36.68
學雜費收入	2,148,000					1,360,100	2,148,000	-787,900	-36.68
其他收入	40,000		40,000	-40,000	-100.00	48,267	40,000	8,267	20.67
雜項收入	40,000		40,000	-40,000	-100.00	48,267	40,000	8,267	20.67
基金用途	51,387,000	1,736,083	400,000	1,336,083	334.02	57,939,459	51,387,000	6,552,459	12.75
國民教育計畫	50,987,000	1,726,083		1,726,083		57,762,459	50,987,000	6,775,459	13.29
其他	50,987,000	1,726,083		1,726,083		57,762,459	50,987,000	6,775,459	13.29
建築及設備計畫	400,000	10,000	400,000	-390,000	-97.50	177,000	400,000	-223,000	-55.75
購建固定資產	400,000	10,000	400,000	-390,000	-97.50	177,000	400,000	-223,000	-55.75
本期賸餘(短絀)	-300,000	-1,457,660	-300,000	-1,157,660	385.89	-284,695	-300,000	15,305	-5.10
期初基金餘額	777,464					945,782	777,464	168,318	21.65
解繳公庫									
期末基金餘額	477,464					661,087	477,464	183,623	38.46

註：1.服務收入：本月份及累計數係場地租借收入不如預期。2.利息收入：本月份及累計數係專戶利息收入高於預期。3.公庫撥款收入：本月份及累計數係中央款人事費入庫及用人費用不足數撥補。4.學雜費收入：累計數係幼兒園學費及活動費收入不如預期。5.雜項收入：本月份係資源回收變賣收入不如預期，累計數係資源回收變賣收入及公有宿舍費收入高於預期。6.國民小學教育：本月份及累計數係用人費用較預算數增加。7.交通及運輸設備：本月份係業務單位依教學實際需求辦理採購。8.其他設備：本月份及累計數係業務單位依教學實際需求辦理採購。

新北市地方教育發展基金—新北市樹林區山佳國民小學

13258-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 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				1,726,083	0	1,726,083	0.00
		累計數				57,762,459	50,987,000	6,775,459	13.29
建築及設備計畫		本月數				10,000	400,000	-390,000	-97.50
		累計數				177,000	400,000	-223,000	-55.75

新北市地方教育發展基金—新北市樹林區山佳國民小學

13258-3

資本資產明細表

中華民國 113 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	21,099,611	10,908,201	2,899,545	732,361	1,663,465	10,695,129	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物							
房屋及建築	2,600,000	587,730			51,480	1,960,790	
機械及設備	7,319,740	5,077,409	967,706	543,145	421,900	2,244,992	944,706
交通及運輸設備	969,321	426,948	144,046	68,500	57,303	560,616	50,046
雜項設備	10,165,049	4,816,114	1,787,793	107,716	1,132,782	5,896,230	1,737,793
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預算經費購置23,000元、代辦經費專款購置511,506元、撥入433,200元；減少數係報廢543,145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94,000元、代辦經費專款購置50,046元；減少數係報廢68,500元。

3.雜項設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置50,000元、代辦經費專款購置1,146,046元、撥入417,549元、受贈174,198元；減少數係報廢107,716元。

4.電腦軟體：本年度成本變動減少數係攤銷13,000元。

新北市地方教育發展基金—新北市樹林區山佳國民小學

13258-4

資本資產明細表

中華民國 113 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	45,501			13,000		32,501	
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23,000元、代辦經費專款購置511,506元、撥入433,200元；減少數係報廢543,145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94,000元、代辦經費專款購置50,046元；減少數係報廢68,500元。

3.雜項設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置50,000元、代辦經費專款購置1,146,046元、撥入417,549元、受贈174,198元；減少數係報廢107,716元。

4.電腦軟體：本年度成本變動減少數係攤銷13,000元。

新北市地方教育發展基金—新北市樹林區山佳國民小學

13258-5

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 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		140,000			140,000	140,000	23,000		23,000	16.43	-117,000	-83.57		
機械及設備		140,000			140,000	140,000	23,000		23,000	16.43	-117,000	-83.57	係充實各項教學及辦公設備之採購執行賸餘。	爾後依執行情形詳實編列預算。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		100,000			100,000	100,000	94,000		94,000	94.00	-6,000	-6.00		
交通及運輸設備		100,000			100,000	100,000	94,000		94,000	94.00	-6,000	-6.00		
購建中固定資產														
雜項設備		160,000			160,000	160,000	60,000		60,000	37.50	-100,000	-62.50		
雜項設備		160,000			160,000	160,000	60,000		60,000	37.50	-100,000	-62.50	係充實各項教學及辦公設備之採購執行賸餘。	爾後依執行情形詳實編列預算。
購建中固定資產														

新北市地方教育發展基金—新北市樹林區山佳國民小學

13258-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 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														
總計		400,000			400,000	400,000	177,000		177,000	44.25	-223,000	-55.75		

新北市地方教育發展基金 — 新北市樹林區山佳國民小學

平衡表

中華民國113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	34,018,797	100.00	負　　債	2	22,662,581	66.62
流動資產	11	23,210,821	68.23	流動負債	21	20,651,444	60.71
現金	1101	23,210,821	68.23	應付款項	2102	20,651,444	60.71
銀行存款	110102	23,210,821	68.23	應付代收款	210203	20,651,444	60.71
銀行存款-縣(市)庫存款	110102-1	661,087	1.94	其他負債	28	2,011,137	5.91
銀行存款-保管金專戶	110102-2	22,529,734	66.23	什項負債	2801	2,011,137	5.91
銀行存款-教育儲蓄專戶	110102-4	20,000	0.06	存入保證金	280104	2,011,137	5.91
零用及週轉金	110103	0	0.00	淨資產	3	11,356,216	33.38
固定資產	14	10,662,628	31.34	淨資產	31	11,356,216	33.38
房屋建築及設備	1404	1,960,790	5.76	淨資產	3101	11,356,216	33.38
房屋建築及設備	140401	2,600,000	7.64	累積餘額	310101	11,137,192	32.74
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-639,210	-1.88	本期短絀	310103	-2,095,423	-6.16
				淨資產調整數	310104	2,314,447	7.00
				合計：		34,018,797	

信託代理與保證資產	699,992	信託代理與保證負債	699,992
保管品	0	應付保管品	0
保證品	699,992	應付保證品	699,992

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 — 新北市樹林區山佳國民小學

平衡表

中華民國113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		
機械及設備	1405	2,244,992	6.60				
機械及設備	140501	7,744,301	22.76				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,499,309	-16.17				
交通及運輸設備	1406	560,616	1.65				
交通及運輸設備	140601	1,044,867	3.07				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-484,251	-1.42				
雜項設備	1407	5,896,230	17.33				
雜項設備	140701	11,845,126	34.82				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,948,896	-17.49				
無形資產	16	32,501	0.10				
無形資產	1601	32,501	0.10				
電腦軟體	160102	32,501	0.10				
其他資產	18	112,847	0.33				
什項資產	1801	112,847	0.33				
暫付及待結轉帳項	180105	112,847	0.33				
信託代理與保證資產		699,992		信託代理與保證負債		699,992	
保管品		0		應付保管品		0	
保證品		699,992		應付保證品		699,992	

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 — 新北市樹林區山佳國民小學

平衡表

中華民國113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	180106	807,833,310	2,374.67				
代管資產-土地	180106-1	768,524,540	2,259.12				
代管資產-房屋及建築	180106-2	39,206,627	115.25				
代管資產-機械及設備	180106-3	8,480	0.02				
代管資產-交通及運輸設備	180106-4	726	0.00				
代管資產-什項設備	180106-5	21,069	0.06				
代管資產-土地改良物	180106-8	71,868	0.21				
應付代管資產	180107	-807,833,310	-2,374.67				
合計：		34,018,797					

信託代理與保證資產	699,992	信託代理與保證負債	699,992
保管品	0	應付保管品	0
保證品	699,992	應付保證品	699,992

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 － 新北市樹林區山佳國民小學

收入支出表

中華民國113年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	278,423	58,072,862
勞務收入		78,124
服務收入		78,124
財產收益	1,628	247,210
財產孳息收入	1,628	3,310
其他財產收入		243,900
政府撥入收入	276,795	56,164,963
公庫撥款收入	276,795	56,164,963
教學收入		1,360,100
學雜費收入		1,360,100
其他收入		222,465
受贈收入		174,198
雜項收入		48,267
支出	4,075,210	60,168,285
人事支出	952,975	53,345,601
人事支出	952,975	53,345,601
業務支出	553,958	3,778,002
業務支出	553,958	3,778,002
獎補助支出	219,150	638,856
其他獎補捐助	219,150	638,856
財產損失		56,699
財產交易損失		56,699
折舊、折耗及攤銷	2,339,127	2,339,127
固定資產折舊	2,326,127	2,326,127
無形資產攤銷	13,000	13,000
其他支出	10,000	10,000
其他支出	10,000	10,000

新北市地方教育發展基金 — 新北市樹林區山佳國民小學

收入支出表

中華民國113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）	-3,796,787	-2,095,423
期初淨資產		11,137,192
解繳公庫		
淨資產調整數		2,314,447
期末淨資產		11,356,216

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—新北市樹林區山佳國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 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	57,654,764	418,098	58,072,862	收入
勞務收入	78,124		78,124	勞務收入
財產收入	3,310	243,900	247,210	財產收益
政府撥入收入	56,164,963		56,164,963	政府撥入收入
教學收入	1,360,100		1,360,100	教學收入
其他收入	48,267	174,198	222,465	其他收入
基金用途	57,939,459	2,228,826	60,168,285	支出
用人費用	53,345,601		53,345,601	人事支出
服務費用	3,070,338	707,664	3,778,002	業務支出
材料及用品費	594,552	-594,552		
租金、償債、利息及相關手續費	55,520	-55,520		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	57,592	-57,592		
捐助、補助與獎助	638,856		638,856	獎補助支出
		56,699	56,699	財產損失
		10,000	10,000	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	177,000	-177,000		
		2,339,127	2,339,127	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-284,695	-1,810,728	-2,095,423	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	945,782	10,191,410	11,137,192	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		2,314,447	2,314,447	淨資產調整數
期末基金餘額	661,087	10,695,129	11,356,216	期末淨資產

新北市地方教育發展基金—新北市樹林區山佳國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 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418,098元，係代辦經費專款購置資本資產之利益243,900元、受贈資本資產收入174,198元。
2. 支出調整數2,228,826元，係購建資本資產-177,000元、預算不登列財產帳務調整數10,000元、報廢資本資產損失56,699元、固定資產折舊2,326,127元、無形資產攤銷13,000元。(學校有預算516開支數10,000元，係屬學校館藏圖書不列財產帳10,000元)
3. 淨資產調整數2,314,447元，係代辦經費專款購置資本資產調整數1,463,698元、撥入資本資產調整數850,749元。

新北市地方教育發展基金－新北市樹林區山佳國民小學

各項費用彙計表

中華民國113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	46,253,000	53,345,601	7,092,601	15.33
11 正式員額薪資		31,094,434	31,094,434	
113 職員薪金		30,373,625	30,373,625	
114 工員工資		720,809	720,809	
12 聘僱及兼職人員薪資		4,294,754	4,294,754	
122 約僱職員薪金		453,600	453,600	
124 兼職人員酬金		3,841,154	3,841,154	
13 加（夜）班費		791,440	791,440	
134 未休假加班費		791,440	791,440	
15 獎金		6,487,747	6,487,747	
151 考績獎金		2,874,560	2,874,560	
152 年終獎金		3,613,187	3,613,187	
16 退休及卹償金		6,572,359	6,572,359	
161 職員退休及離職金		6,525,703	6,525,703	
163 卹償金		46,656	46,656	
18 福利費		4,104,205	4,104,205	
181 分擔員工保險費		3,241,292	3,241,292	
183 傷病醫藥費		46,500	46,500	
18Y 其他福利費		816,413	816,413	
19 提繳費		662	662	
191 提繳工資墊償費用		662	662	
2 服務費用	3,152,000	3,070,338	-81,662	-2.59
21 水電費		747,256	747,256	
212 工作場所電費		672,278	672,278	
214 工作場所水費		74,978	74,978	
22 郵電費		52,076	52,076	

新北市地方教育發展基金－新北市樹林區山佳國民小學

各項費用彙計表

中華民國113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	%
221 郵費		13,705	13,705	
222 電話費		38,371	38,371	
23 旅運費		40,530	40,530	
231 國內旅費		40,530	40,530	
25 修理保養及保固費		304,830	304,830	
252 一般房屋修護費		211,700	211,700	
255 機械及設備修護費		48,050	48,050	
257 雜項設備修護費		45,080	45,080	
27 一般服務費		1,802,496	1,802,496	
279 外包費		658,446	658,446	
27D 計時與計件人員酬金		1,021,050	1,021,050	
27F 體育活動費		123,000	123,000	
28 專業服務費		51,150	51,150	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		12,000	12,000	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		24,150	24,150	
28Y 其他專業服務費		15,000	15,000	
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	790,000	594,552	-195,448	-24.74
32 用品消耗		594,552	594,552	
321 辦公（事務）用品		321,164	321,164	
323 農業與園藝用品及環境美化費		5,985	5,985	
324 化學藥劑與實驗用品		5,980	5,980	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		3,000	3,000	
32Y 其他用品消耗		258,423	258,423	
4 租金、償債、利息及相關手續費	100,000	55,520	-44,480	-44.48

新北市地方教育發展基金－新北市樹林區山佳國民小學

各項費用彙計表

中華民國113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	%
45 雜項設備租金		55,520	55,520	
451 雜項設備租金		55,520	55,520	
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	400,000	177,000	-223,000	-55.75
51 購建固定資產	400,000	177,000	-223,000	-55.75
514 購置機械及設備	140,000	23,000	-117,000	-83.57
515 購置交通及運輸設備	100,000	94,000	-6,000	-6.00
516 購置雜項設備	160,000	60,000	-100,000	-62.50
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	692,000	696,448	4,448	0.64
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		638,856	638,856	
726 獎助學員生給與		588,000	588,000	
72Y 其他捐助、補助與獎助		50,856	50,856	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		55,592	55,592	
743 獎勵費用		29,592	29,592	
744 慰問、照護及濟助金		26,000	26,000	
合 計	51,387,000	57,939,459	6,552,459	12.75

13258-17

新北市地方教育發展基金
新北市樹林區山佳國民小學
公庫存款差額解釋表

科目編號： 110102-1
專戶名稱： 銀行存款-縣(市)庫存款
專戶帳號： 公庫

中華民國113年12月31日

摘要	日期			傳票號碼	金額	
	年	月	日		小計	合計
帳面結存						$661,087
加：未兌現支票(學校已列支，支付科未列帳)						$0
加：支付科已列收，學校未列帳						$0
減：在途存款(學校已列收，支付科未列帳)						$0
減：支付科已列支，學校未列帳						$0
銀行(公庫)結存						$661,087

製表 會計室主任朱冠宇

主辦會計人員 會計室主任朱冠宇

機關長官 校長林秀雲

銀行存款-零用金專戶-110103
銀行存款-保管金專戶-110102-2
銀行存款-教育儲蓄專戶-110102-4

新北市地方教育發展基金
新北市樹林區山佳國民小學
公庫存款差額解釋表
中華民國113年12月31日

摘要	日期			支票號碼	金額	
	年	月	日		小計	
帳面結存						22,549,734
保管金專戶（074038094096）	113	12	31		0	
零用金專戶（074038094193）	113	12	31		0	
教育儲蓄專戶（074038094728）	113	12	31		20,000	
學雜費專戶（074038094647）	113	12	31		0	
集中支付保管金專戶（93015402700961）	113	12	31		21,845,664	
健保費代扣繳專戶（18008300361011）	113	12	31		77,628	
勞保費代扣繳專戶（18000000361012）	113	12	31		253,486	
公保費代扣繳專戶（18002700361013）	113	12	31		0	
勞工退休金提繳費（新制）代扣繳專戶（18004400361014）	113	12	31		243,569	
退撫基金代扣繳專戶（18007100361015）	113	12	31		0	
其他代扣繳專戶（18003300361099）	113	12	31		0	
水費代扣繳專戶（18009100361101）	113	12	31		0	
電費代扣繳專戶（18001800361102）	113	12	31		35,464	
電信費代扣繳專戶（18003500361103）	113	12	31		0	
瓦斯費代扣繳專戶（18005200361104）	113	12	31		73,923	
加:銀行已列收,學校未列帳	113	12	31			0
學雜費代收專戶(074038094647)	113	12	31		0	
零用金專戶(074038094193)	113	12	31		0	
銀行公庫結存	113	12	31			22,549,734
保管金專戶（074038094096）	113	12	31		0	
零用金專戶（074038094193）	113	12	31		0	
教育儲蓄專戶（074038094728）	113	12	31		20,000	
學雜費專戶（074038094647）	113	12	31		0	
集中支付保管金專戶（93015402700961）	113	12	31		21,845,664	
健保費代扣繳專戶（18008300361011）	113	12	31		77,628	
勞保費代扣繳專戶（18000000361012）	113	12	31		253,486	
公保費代扣繳專戶（18002700361013）	113	12	31		0	
勞工退休金提繳費（新制）代扣繳專戶（18004400361014）	113	12	31		243,569	
退撫基金代扣繳專戶（18007100361015）	113	12	31		0	
其他代扣繳專戶（18003300361099）	113	12	31		0	
水費代扣繳專戶（18009100361101）	113	12	31		0	
電費代扣繳專戶（18001800361102）	113	12	31		35,464	
電信費代扣繳專戶（18003500361103）	113	12	31		0	
瓦斯費代扣繳專戶（18005200361104）	113	12	31		73,923	

製表　幹事黃宥涵　　主辦會計人員　會計室主任朱冠宇　　機關長官　校長林秀雲

1328-20

13258-41

新北市樹林區山佳國民小學

財產目錄

類別： 一般

機關代號： 528

中 華 民 國 113 年 12 月 01 日 起 至 113 年 12 月 31 日 止

分類編號				財產名稱	數量				結存財產總值	
類	項	目	節		上年度底止結存數	本年度增加數	本年度減少數	截至本年度底結存數	累計折舊	帳面價值
公務預算										
1	01	03	01	學校房屋基地	11	0	0	11	0	779,697,894
1	11	01	02	防護用土地改良物	5	0	0	5	2,536,078	25,617
1	11	01	03	教育用土地改良物	2	0	0	2	4,578,799	46,251
小 計					18	0	0	18	7,114,877	779,769,762
2	01	03	01	學校房屋	6	0	0	6	32,672,830	37,661,517
2	01	05	02	服務設施房屋	1	0	0	1	851,738	843,262
2	01	06	01	員工宿舍	1	0	0	1	572,604	609,246
2	02	02	02	其他什項建築及設備	1	0	0	1	226,168	92,602
小 計					9	0	0	9	34,323,340	39,206,627
3	01	05	16	複合肥料製造輔助機械及設備	1	0	0	1	15,840	160
3	01	37	04	茶葉其他機械	1	0	0	1	13,365	135
3	03	05	01	變電設備	1	0	0	1	86,625	875
3	06	01	01	引擎	1	0	0	1	340,484	3,439
3	06	02	03	動力減速設備	1	0	0	1	14,355	145
3	10	05	01	電壓指示儀器	1	0	0	1	39,588	400
3	10	07	08	光學儀器	4	0	0	4	48,904	496
3	11	01	01	病室器械及設備	1	0	0	1	14,850	150
3	14	01	01	一般用途電腦系統	8	0	0	8	150,432	1,520
3	14	03	07	顯示設備	1	0	0	1	114,840	1,160
小 計					20	0	0	20	839,283	8,480
4	01	03	04	平交道保安設備	1	0	0	1	37,620	380
4	05	03	03	播音設備	2	0	0	2	34,254	346

13258-42

新北市樹林區山佳國民小學

財產目錄

類別： 一般

機關代號： 528

中 華 民 國 113 年 12 月 01 日 起 至 113 年 12 月 31 日 止

分類編號				財產名稱	數量				結存財產總值	
類	項	目	節		上年度底止結存數	本年度增加數	本年度減少數	截至本年度底結存數	累計折舊	帳面價值
小 計					3	0	0	3	71,874	726
5	01	01	05	電影電視機具	5	0	0	5	73,014	738
5	01	01	06	調溫機具	7	0	0	7	471,240	4,760
5	01	01	07	冷藏機具	1	0	0	1	14,850	150
5	01	01	08	衛生機具	1	0	0	1	16,138	163
5	01	01	10	餐飲機具	3	0	0	3	144,936	1,464
5	01	03	02	作業家具	7	0	0	7	635,443	6,419
5	01	03	03	儲放家具	4	0	0	4	301,620	3,047
5	01	03	04	坐息家具	2	0	0	2	89,595	905
5	01	03	06	餐飲家具	3	0	0	3	58,126	587
5	01	03	07	康樂（體育）用具	4	0	0	4	121,543	1,228
5	01	04	01	鍵盤樂器	1	0	0	1	79,471	803
5	01	05	04	什項器具	6	0	0	6	79,695	805
小 計					44	0	0	44	2,085,671	21,069
公務預算經費小計					94	0	0	94	44,435,045	819,006,664
新北市地方教育發展基金										
2	02	02	02	其他什項建築及設備	1	0	0	1	639,210	1,960,790
小 計					1	0	0	1	639,210	1,960,790
3	01	01	06	熱處理設備	1	0	0	1	12,821	1,179
3	01	03	05	公用設備	1	0	0	1	252,940	28,985
3	01	08	04	冷凍機械及設備	1	0	0	1	39,204	8,796
3	01	20	03	冷卻機械及設備	10	0	0	10	249,064	35,581
3	01	30	01	取水淨水機械及設備	2	0	0	2	20,758	8,842

13258-43

新北市樹林區山佳國民小學

財產目錄

類別： 一般

機關代號： 528　　中 華 民 國 113 年 12 月 01 日　起 至 113 年 12 月 31 日 止

分類編號				財產名稱	數量				結存財產總值	
類	項	目	節		上年度底止結存數	本年度增加數	本年度減少數	截至本年度底結存數	累計折舊	帳面價值
3	01	32	03	成型機械及設備	1	0	0	1	5,115	4,885
3	01	34	04	裝訂機械及設備	1	0	0	1	19,602	198
3	01	36	01	儲存設備	1	0	0	1	7,351	6,149
3	03	01	03	給水機械及設備	1	0	0	1	6,105	3,895
3	03	05	01	變電設備	2	0	0	2	70,449	31,251
3	04	02	03	機耕收穫搬運農具	1	0	0	1	2,784	12,216
3	05	03	05	路面處理機械	1	0	0	1	7,095	2,905
3	06	01	03	馬達	1	0	0	1	12,474	126
3	06	02	01	鍋爐	1	0	0	1	10,793	176,107
3	07	01	14	其他工具機及設備	1	0	0	1	9,405	47,595
3	08	02	01	輸送機	2	0	0	2	19,750	22,250
3	08	02	05	風扇	2	0	0	2	32,732	45,468
3	09	01	01	電動工具	1	0	0	1	3,696	9,104
3	10	03	01	流量測定儀器	2	0	0	2	9,900	40,100
3	10	05	02	電流指示儀器	2	0	0	2	52,636	13,364
3	10	05	08	其他指示儀器	1	0	0	1	96,649	976
3	10	06	03	面積及容積測定儀器	14	0	0	14	55,646	283,854
3	10	06	05	線及角位移測定儀器	1	0	0	1	625	18,327
3	10	09	08	水質試驗檢定儀器及設備	1	0	0	1	1,656	28,444
3	10	10	02	控制儀器板	4	0	0	4	59,400	600
3	10	11	03	其他儀器及設備	8	0	0	8	122,936	90,964
3	11	01	01	病室器械及設備	1	0	0	1	39,600	400
3	11	03	03	麻醉器械及設備	1	0	0	1	62,409	630

13258-44

新北市樹林區山佳國民小學

財產目錄

類別： 一般

機關代號： 528　　中 華 民 國 113 年 12 月 01 日　起 至 113 年 12 月 31 日 止

分類編號				財產名稱	數量				結存財產總值	
類	項	目	節		上年度底止結存數	本年度增加數	本年度減少數	截至本年度底結存數	累計折舊	帳面價值
3	11	05	02	耳科器械及設備	3	0	0	3	49,956	504
3	11	07	01	眼科檢查器械及設備	1	0	0	1	27,720	280
3	11	10	02	物理治療器械及設備	6	0	0	6	141,078	8,922
3	11	15	02	智能障礙教育及輔助器械	1	0	0	1	578	34,422
3	14	01	01	一般用途電腦系統	240	0	0	240	3,100,477	901,797
3	14	01	03	整合性電腦系統	1	0	0	1	62,073	627
3	14	02	02	磁碟設備	1	0	0	1	53,460	540
3	14	03	02	印表設備	4	0	0	4	50,659	512
3	14	03	04	光學閱讀設備	1	0	0	1	59,301	599
3	14	03	08	其他輸出入設備	26	0	0	26	489,398	31,312
3	14	04	03	通信轉接設備	28	0	0	28	181,014	342,286
小　　計					378	0	0	378	5,499,309	2,244,992
4	01	03	04	平交道保安設備	1	0	0	1	15,015	124,985
4	04	02	03	地震觀測儀器	2	0	0	2	93,152	29,580
4	05	02	01	交換機械設備	1	0	0	1	8,724	85,276
4	05	02	02	電話終端設備	1	0	0	1	9,900	100
4	05	03	02	接收設備	1	0	0	1	35,469	14,523
4	05	03	03	播音設備	18	0	0	18	308,156	293,987
4	05	03	04	錄音設備	1	0	0	1	9,009	4,991
4	05	04	01	天線	1	0	0	1	4,826	7,174
小　　計					26	0	0	26	484,251	560,616
5	01	01	01	計時機具	1	0	0	1	13,514	7,486
5	01	01	02	複印機具	25	0	0	25	680,577	1,319,173

13258-45

新北市樹林區山佳國民小學

財產目錄

類別： 一般

機關代號： 528　　中 華 民 國 113 年 12 月 01 日　起 至 113 年 12 月 31 日 止

分類編號				財產名稱	數量				結存財產總值	
類	項	目	節		上年度底止結存數	本年度增加數	本年度減少數	截至本年度底結存數	累計折舊	帳面價值
5	01	01	04	攝影機具	5	0	0	5	49,950	5,283
5	01	01	05	電影電視機具	17	0	0	17	366,093	188,931
5	01	01	06	調溫機具	98	0	0	98	1,163,703	3,566,377
5	01	01	07	冷藏機具	7	0	0	7	172,350	119,100
5	01	01	08	衛生機具	18	0	0	18	180,479	116,962
5	01	01	10	餐飲機具	31	0	0	31	769,310	104,381
5	01	01	12	封裝機具	1	0	0	1	6,009	9,741
5	01	03	01	寫讀家具	29	0	0	29	454,463	89,025
5	01	03	02	作業家具	14	0	0	14	127,022	28,490
5	01	03	03	儲放家具	19	0	0	19	154,320	158,214
5	01	03	04	坐息家具	3	0	0	3	54,290	19,272
5	01	03	05	寢室家具	1	0	0	1	12,375	125
5	01	03	06	餐飲家具	5	0	0	5	146,520	10,480
5	01	03	07	康樂（體育）用具	12	0	0	12	328,054	11,314
5	01	03	08	輔助教具	1	0	0	1	26,746	40,794
5	01	04	02	敲擊樂器	4	0	0	4	62,832	3,968
5	01	04	03	絃樂器	2	0	0	2	692	420
5	01	04	04	管樂器	2	0	0	2	21,994	9,006
5	01	05	04	什項器具	4	0	0	4	202,987	67,763
5	02	02	01	警防機具	2	0	0	2	24,057	8,943
5	03	09	70	技藝	10	0	0	10	335,422	3,388
5	03	09	90	遊戲；娛樂；休閒	24	0	0	24	595,137	7,594
小　　計					335	0	0	335	5,948,896	5,896,230

13258-46

新北市樹林區山佳國民小學

財產目錄

類別： 一般

機關代號： 528　　中 華 民 國 113 年 12 月 01 日　起 至 113 年 12 月 31 日 止

分類編號				財產名稱	數量				結存財產總值	
類	項	目	節		上年度底止結存數	本年度增加數	本年度減少數	截至本年度底結存數	累計折舊	帳面價值
				新北市地方教育發展基金經費小計	740	0	0	740	12,571,666	10,662,628
				總　　計	**834**	**0**	**0**	**834**	**57,006,711**	**829,669,292**

說明：1. 各機關應就財產性質，依照財物標準分類填列，各類財產以填至節為止，但第五類雜項設備內之圖書祇須填至項為止。
2. 本表最後一行應加一合計，將結存之財產總值填入（每一類加一小計）。
3. 土地單位一律請以平方公尺計列至小數點下二位止。
4. 機車請包含汽車類。

ASF05

事務組長　　總務主任　　主計主任　　校長

教師兼事務組長陳建勳　　教師兼總務主任張修藻　　會計室主任朱冠宇　　校長林秀雲

13258-47

新北市樹林區山佳國民小學

財產增減結存表

公務預算
權屬： 中華民國
區分： 公務用
單位： 元

中華民國113年12月01日 起至113年12月31日止

列印日期： 113/12/19
季（期）別： 月報表

財產類別		單位	原有(上期)量值		本期增加		本期減少		本期折舊	現有(本期)量值		備考
			數量	價值/面積	數量	價值/面積	數量	價值/面積		數量	價值/面積	
土地		筆	3	11,173,354 1054.09	0	0 0.00	0	0 0.00	0	3	11,173,354 1054.09	
土地改良物		個	0	0 0.00	0	0 0.00	0	0 0.00	0	0	0 0.00	
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	0	0 0.00	0	0 0.00	0	0 0.00	0	0	0 0.00	
	宿舍	棟	0	0 0.00	0	0 0.00	0	0 0.00	0	0	0 0.00	
	其他	個	0	0 0.00	0	0 0.00	0	0 0.00	0	0	0 0.00	
	小計	個	0	0 0.00	0	0 0.00	0	0 0.00	0	0	0 0.00	
機械及設備		件	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
交通及運輸設備	船	艘	0		0		0			0		
	飛機	架	0		0		0			0		
	汽(機)車	輛	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	其他	件	0		0		0			0		
	小計	個	0		0		0			0		
雜項設備	圖書	套	0		0		0			0		
	其他	件	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	小計	個	0		0		0			0		
有價證券		股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
權利			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
總值			3	11,173,354	0	0	0	0	0	3	11,173,354	

說明：1.財產價值以新台幣元計算，不滿一元者，四捨五入。
2.土地詳計筆數、面積，其面積以平方公尺為單位，計列至小數點下二位止。
3.房屋詳計棟數、面積，其面積以平方公尺為單位，計列至小數點下二位止。
聯絡電話：

事務組長 教師兼事務組長 陳建勳

總務主任 教師兼總務主任 張修藻

會計主任 會計室主任 朱冠宇

校長 校長 林秀雲

13258-48

新北市樹林區山佳國民小學

財產增減結存表

公務預算
權屬： 新北市
區分： 公務用
單位： 元

中華民國 113 年 12 月 01 日 起至 113 年 12 月 31 日 止

列印日期： 113/12/19
季（期）別： 月報表

財產類別		單位	原有(上期)量值		本期增加		本期減少		本期折舊	現有(本期)量值		備考
			數量	價值/面積	數量	價值/面積	數量	價值/面積		數量	價值/面積	
土地		筆	8	768,524,540 14445.95	0	0 0.00	0	0 0.00	0	8	768,524,540 14445.95	
土地改良物		個	7	71,868 7904.00	0	0 0.00	0	0 0.00	0	7	71,868 7904.00	
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	7	39,801,307 9534.29	0	0 0.00	0	0 0.00	1,296,528	7	38,504,779 9534.29	
	宿舍	棟	1	630,519 245.94	0	0 0.00	0	0 0.00	21,273	1	609,246 245.94	
	其他	個	1	100,492 21.82	0	0 0.00	0	0 0.00	7,890	1	92,602 21.82	
	小計	個	9	40,532,318 9802.05	0	0 0.00	0	0 0.00	1,325,691	9	39,206,627 9802.05	
機械及設備		件	20	8,480	0	0	0	0	0	20	8,480	
交通及運輸設備	船	艘	0	726	0	0	0	0	0	0	726	
	飛機	架	0		0		0			0		
	汽(機)車	輛	0		0		0			0		
	其他	件	3		0		0			3		
	小計	個	3		0		0			3		
雜項設備	圖書	套	0	21,069	0	0	0	0	0	0	21,069	
	其他	件	44		0		0			44		
	小計	個	44		0		0			44		
有價證券		股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
權利			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
總值			91	809,159,001	0	0	0	0	1,325,691	91	807,833,310	

說明：1.財產價值以新台幣元計算，不滿一元者，四捨五入。
2.土地詳計筆數、面積，其面積以平方公尺為單位，計列至小數點下二位止。
3.房屋詳計棟數、面積，其面積以平方公尺為單位，計列至小數點下二位止。
聯絡電話：

事務組長 教師兼事務組長 陳建勳

總務主任 教師兼總務主任 張修藻

會計主任 會計室主任 朱冠宇

校長 校長 林秀雲

13258-49

新北市樹林區山佳國民小學

財產增減結存表

新北市地方教育發展基金
權屬： 新北市
區分： 公務用
單位： 元

中華民國 113 年 12 月 01 日 起至 113 年 12 月 31 日 止

列印日期： 113/12/19
季（期）別： 月報表

財產類別		單位	原有(上期)量值		本期增加		本期減少		本期折舊	現有(本期)量值		備考
			數量	價值/面積	數量	價值/面積	數量	價值/面積		數量	價值/面積	
土地		筆	0	0 0.00	0	0 0.00	0	0 0.00	0	0	0 0.00	
土地改良物		個	0	0 0.00	0	0 0.00	0	0 0.00	0	0	0 0.00	
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	0	0 0.00	0	0 0.00	0	0 0.00	0	0	0 0.00	
	宿舍	棟	0	0 0.00	0	0 0.00	0	0 0.00	0	0	0 0.00	
	其他	個	1	2,012,270 2408.73	0	0 0.00	0	0 0.00	51,480	1	1,960,790 2408.73	
	小計	個	1	2,012,270 2408.73	0	0 0.00	0	0 0.00	51,480	1	1,960,790 2408.73	
機械及設備		件	378	3,155,101	0	0	0	0	910,109	378	2,244,992	
交通及運輸設備	船	艘	0	685,734	0	0	0	0	125,118	0	560,616	
	飛機	架	0		0		0			0		
	汽(機)車	輛	0		0		0			0		
	其他	件	26		0		0			26		
	小計	個	26		0		0			26		
雜項設備	圖書	套	34	7,135,650	0	0	0	0	1,239,420	34	5,896,230	
	其他	件	301		0		0			301		
	小計	個	335		0		0			335		
有價證券		股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
權利			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
總值			740	12,988,755	0	0	0	0	2,326,127	740	10,662,628	

說明：1.財產價值以新台幣元計算，不滿一元者，四捨五入。
2.土地詳計筆數、面積，其面積以平方公尺為單位，計列至小數點下二位止。
3.房屋詳計棟數、面積，其面積以平方公尺為單位，計列至小數點下二位止。
聯絡電話：

事務組長 教師兼事務組長 陳建勳
總務主任 教師兼總務主任 張修藻
會計主任 會計室主任 朱冠宇
校長 校長 林秀雲

13258-50

新北市樹林區山佳國民小學

軟體增減結存表

公務預算
權屬： 新北市
區分： 公務用
單位： 元

中華民國 113 年 12 月 01 日 起至 113 年 12 月 31 日止

列印日期： 113/12/19
季（期）別： 月報表

財產類別	單位	原有(上期)量值		本期增加		本期減少		本期攤銷	現有(本期)量值		備考
		數量	價值	數量	價值	數量	價值		數量	價值	
應用系統	套	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
套裝軟體	套	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
授權軟體	套	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
其他軟體	套	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
總值		0	0	0	0	0	0	0	0	0	

製表人 教師兼事務組長 陳建勳

單位主管 教師兼總務主任 張修藻

主辦(會)計人員 會計室主任 朱冠宇

機關首長 校長 林秀雲

13258-51

新北市樹林區山佳國民小學

軟體增減結存表

新北市地方教育發展基金
權屬： 新北市
區分： 公務用
單位： 元

中華民國 113 年 12 月 01 日 起至 113 年 12 月 31 日止

列印日期： 113/12/19
季（期）別： 月報表

財產類別	單位	原有(上期)量值		本期增加		本期減少		本期攤銷	現有(本期)量值		備考
		數量	價值	數量	價值	數量	價值		數量	價值	
應用系統	套	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
套裝軟體	套	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
授權軟體	套	1	45,501	0	0	0	0	13,000	1	32,501	
其他軟體	套	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
總值		1	45,501	0	0	0	0	13,000	1	32,501	

製表人　單位主管　主辦(會)計人員　機關首長

教師兼事務組長 陳建勳　教師兼總務主任 張修藻　會計室主任 朱冠宇　校長 林秀雲

13258-52

新北市樹林區山佳國民小學

財產增減月報表 - 新北市

第（二）聯

類別： 一般
權屬： 新北市
區分： 公務用
機關代號： 528

中華民國113 年 12 月 01 日 -- 113 年 12 月 31 日

列印日期： 113/12/19
第 (113) 年度　第 1 頁 / 共 2 頁

財產編號	名稱 特徵及說明	購置日期	使用年限	單位	單價	本期增加			本期減少			核定機關日期及文號	備考
						數量/面積	價值	增加原因	數量/面積	價值	減少原因報廢原因		
公務預算													
2	房屋建築及設備 折舊		0		0					1,325,691	折舊		
	小計					0 0.00	0		0 0.00	**1,325,691**			
	經費小計					0 0.00	0		0 0.00	**1,325,691**			
新北市地方教育發展基金													
2	房屋建築及設備 折舊		0		0					51,480	折舊		
	小計					0 0.00	0		0 0.00	**51,480**			
3	機械及設備 折舊		0		0					910,109	折舊		
	小計					0 0.00	0		0 0.00	**910,109**			
4	交通及運輸設備 折舊		0		0					125,118	折舊		
	小計					0 0.00	0		0 0.00	**125,118**			

13258-53

新北市樹林區山佳國民小學

財產增減月報表 － 新北市

類別： 一般
權屬： 新北市
區分： 公務用
機關代號： 528

第（二）聯

中華民國113 年 12 月 01 日 -- 113 年 12 月 31 日

列印日期： 113/12/19

財產編號	名稱 特徵及說明	購置日期	使用年限	單位	單價	本期增加			本期減少			核定機關日期及文號	備考
						數量/面積	價值	增加原因	數量/面積	價值	減少原因報廢原因		
5	什項設備 折舊		0		0					1,239,420	折舊		
	小計					0 0.00	0		0 0.00	1,239,420			
	經費小計					0 0.00	0		0 0.00	2,326,127			
	總計					0 0.00	0		0 0.00	3,651,818			

事務組長 總務主任 主計主任 校長

教師兼事務組長 陳建勳

教師兼總務主任 張修藻

會計室主任 朱冠宇

校長 林秀雲

13258-54

新北市樹林區山佳國民小學

軟體增減月報表

類別：一般
權屬：新北市
區分：公務用
機關代號：528

第（二）聯

中華民國113 年 12 月 01 日 -- 113 年 12 月 31 日

列印日期：113/12/19

第(113)年度

財產編號	名稱 特徵及說明	登錄日期	最低使用年限	單位	單價	本期增加			本期減少				核定機關日期及文號	備考
						數量/面積	價值	增加原因	數量/面積	價值	減少原因(報廢原因)	有無殘餘價值		
	本期無增減資料 公務預算													

製表人　教師兼事務組長 陳建勳

單位主管　教師兼總務主任 張修藻

主辦(會)計人員　會計室主任 朱冠宇

機關首長　校長 林秀雲

13258-55

新北市樹林區山佳國民小學

軟體增減月報表

類別： 一般
權屬： 新北市
區分： 公務用
機關代號： 528

第（二）聯

中華民國113 年 12 月 01 日 -- 113 年 12 月 31 日

列印日期： 113/12/19

第 (113) 年度　　第 1 頁 / 共 1 頁

財產編號	名稱 特徵及說明	購置日期	使用年限	單位	單價	本期增加			本期減少				核定機關日期及文號	備考
						數量/面積	價值	增加原因	數量/面積	價值	減少原因 報廢原因	有無殘餘價值		
新北市地方教育發展基金														
A-	攤銷		0		0					13,000	攤銷			
	小計					0 0.00	0		0 0.00	13,000				
	經費小計					0 0.00	0		0 0.00	13,000				
	總計					0 0.00	0		0 0.00	13,000				

製表人　　單位主管　　主辦(會)計人員　　機關首長

教師兼事務組長 陳建勳　　教師兼總務主任 張修藻　　會計室主任 朱冠宇　　校長 林秀雲

13258-56

新北市樹林區山佳國民小學保管品月報表

中華民國113年12月31日　　製表日期：114年01月01日

1	保管證號		寄存日期	品名	單位	數量	面值金額	保管處	備　註
	字	號							
1		3373	112.05.02	保固保證金定存單	件	1	299,992	台灣銀行樹林分行	亨鑫營造有限公司-運動操場及周邊設施整建工程採購案保固保證金定存單
2		3391	113.10.08	履約保證金連帶保證書	件	1	400,000	台灣銀行樹林分行	銀行每件原封以1元入帳 芬芳烹材股份有限公司-112學年度自立午餐(含幼兒園午餐及餐點)食材暨副食品採購案後續擴充履約保證金連帶保證書
合計							699,992		

出納　幹事黃宥涵　　單位主管　教師兼總務主任張修藻　　會計室　會計室主任朱冠宇　　校長　校長林秀雲

新北市地方教育發展基金

【會計月報檢核表】-決算版

學校代號：13258　　學校校名：山佳國小　　【11312-決算版】

表格	編號	項目	自我檢核欄	覆核欄
系統帳務自我確認		核對「用人費用類別」是否均已點選且與用途別科目勾稽無誤	✓	
		「基金用途」之中央款(30分項)或收支對列(28分項)有無點選「統計註記」(以利後續結算113年度基金滾存數據，請確實審核)	✓	
		已確認康大系統「公務預算」之「歲入對帳單(會計年度-請務必點選(本年度)113年，登帳日期起訖輸入1131201~1140103)，截至114年1月3日止」並無誤繳之帳款。(產表時間請於114年1月4日之後列印)(註：列印「公務預算歲入對帳單」，下載路徑為：公務雲/共用報表列印/歲入對帳單) (自111年度起，財政局已不再建立「新設學校」(例：南勢國中)公務預算歲入對帳單權限，爰請學校請種子或臨近學校協助列印)	✓	
		1.已確認會計系統之「預算管理-補辦預算-補辦預算申請作業」之「已核准」案件及數額均與教育局核定相符，且教育局之核准文號均已登打 2.有執行「補辦預算者」，於請購單之「經費來源」是否拉取「補辦預算」，如果該筆請購單已開立憑單，則其憑單之「經費來源」是否點選「補辦預算」。 另依AO-3566號通報補充說明：補辦預算除請購單應選取經費來源外，其統計註記原則上為選取「YYY 購建固定資產本年度奉准先行辦理數」，若補辦預算經費來源為收支併列28分項，請依原有分類之統計註記點選。	✓	
		資本門3級科目「5XX用途別」，應選取「5M計畫」，是否誤拉至「經常門計畫」。 5M1→511、512　　5M2→513　　5M3→515　　5M4→514、516　　5M5→521、522	✓	
		檢視年度預算之「非留存項目」是否超支，尤其「非用人費用」的「業務費」部分，除另有規定外，是否於預算核定額度內開支。(超支者，將於年度滾存設算時，扣減學校留存額度，並列入年度查核對象)	✓	
		檢視年度預算之「88分項」(以加減共同性費用調整數，再控留每年度應分攤之預、決算書300元後之可用額度)及「28分項」(依年度實收數)等留存項目是否超支？如有超支請改以學校77分項支應，並應確實依「新北市地方教育發展基金預算執行作業規範」程序辦理。 註：各校(園)請控留每年度應分攤之預、決算書300元，局端將於次年度計算基金賸餘時逕予扣除。	✓	
		屬當年度基金來源之收入是否均已繳庫？是否有應繳庫收入(例如利息收入、學費、學生活動費…等)，仍列於2123應付代收款帳項？(屬當年度預算收入來源未繳庫者，將可能造成累積餘額為負數，影響決算作業。)	✓	
		有執行「保留款」者，分項是否拉取66分項。	✓	
		108年度起新修正之3級用途別科目，是否依新修正後科目定義正確拉取。(尤其是以複製以前年度請購單號，請注意科目是否正確。)	✓	
		已確認會計系統之「預算管理-超支併決算-併決算申請作業」之「已核准」案件及數額均與教育局核定相符，且教育局之核准文號均已登打	✓	
		年度需辦保留者，已於「會計系統→預算管理→預算保留申請作業→新增資料」下登錄資料無誤	✓	
		年終各項整理帳務，已確認完成(應收、應付、預收、預付等帳務)。請參考分錄釋例	✓	
		於「預算控制查詢」作業下，已查詢並**無**應過帳「未過帳」傳票 (查詢路徑：地教系統→預算管理→預算控制查詢作業→「是否過帳」欄位，拉選「未過帳」，按「查詢送出」)	✓	
系統帳務	1	接受本府各機關、區公所以「對特種基金之補助」預算補助者，應以「**462公庫撥款收入**」入帳，且統計註記拉選「A62公庫撥款收入」。實際出帳時，分項計畫拉選「28分項」，且統計註記拉選「A62公庫撥款收入」。 (註：請各校列印明細分類帳，統計註記拉選A62公庫撥款收入，附在月報後供覆核人員檢核) (請各種子就借方餘額是否等於貸方餘額加以覆核，各校仍應自行依上述規定辦理帳務處理)	✓	
月報附件	2	月報附件已依序裝訂。【月報封底 → 預算備查簿 → 檢核表】	✓	
月報封面	3	已註明學校代號、會計主任、機關首長已核章。	✓	
月報目次	4	**依照111年度公告版本。**	✓	
月報檢核表	5	已列印並自我檢查。	✓	
	6	會計人員已核章。	✓	
	7	本檢核表使用【11312-決算版】	✓	
預算備查簿	8	已列印裝訂於封底之後。	✓	
	9	各分項計畫（8碼）最後2碼是否拉至分項計畫別。（最後兩碼不得為00）	✓	
	10	中間第4碼至第6碼所串之學校代碼是否正確，有無拉取到別的學校代碼。	✓	

新北市地方教育發展基金

【會計月報檢核表】-決算版

學校代號：13258　　學校校名：山佳國小　　【11312-決算版】

表格	編號	項目	自我檢核欄	覆核欄
（依分支計畫排序）	11	分項計畫選用，是否依分項計畫使用原則選取	✓	
	12	各分項計畫項下之3級用途別科目「實支數」不能為負數。(請確實檢核)	✓	
	12-1 (新增)	131延長工時加班費實支數不得超過預算數	✓	
基金來源、用途及餘絀表	13	已列印裝訂。	✓	
	14	**已依執行要點規定版本列印至法定預算數 (基金用途以計畫方式表達，且區分購建固定資產及其他兩部分之版本)**	✓	
	15	是否另行列印1份至**法定預算數、3級工作計畫(供審核用，請裝訂於月報封底後)**	✓	
	16	是否另行列印1份至**可用預算數、3級工作計畫(供審核用，請裝訂於月報封底後)**	✓	
	17	截至本月份累計數之期末基金餘額 > = 0	✓	
	18	本月份及本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%以上者，已說明原因（有實際數無預算數，即比較增減百分比空白者亦需說明）。	✓	
	19	5M建築及設備計畫-購建固定資產-「本年度截至本月份累計數」之「實際數」應小於或等於「本年度可用預算數」(即不能超支)	✓	
	19-1	5M建築及設備計畫-其他-「本年度截至本月份累計數」之比較增減數超過0者，應檢視其數額是否小於或等於年度奉准併決數(列印決算系統-決算報告-附表-餘絀表【單位】預算執行期間辦理併決算奉准明細表之5M5數字)(112年增)	✓	
	20	「期初基金餘額」與【前一年度決算數】一致。	✓	
	21	**「期末基金餘額」大於或等於【下一年度動支賸餘之預算數】。(重點審核項目請加強審核)(請檢附114年預算書-餘絀表，核對「本期短絀數」)**	✓	
	22	截到本月份累計數之「預算數」不得大於本年度法定預算數。	✓	
主要業務計畫執行明細表	23	已列印裝訂。	✓	
	24	各業務計畫之「實際數」「預算數」之「本月數」、「累計數」金額可分別與《基金來源、用途及餘絀表》的本月份及截至本月份累計數之實際數與預算數勾稽。	✓	
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動	25	已列印裝訂。		
	26	「月報-長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表」之「各資產項目(不含軟體)的以前年度累計折舊數+本年度累計折舊數」=「財管報表-財產目錄」之「新北市地方教育發展基金分類項下」各財產類別科目小計之「累計折舊欄」數據	✓	
	27	「月報-長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表」之「各資產項目(不含軟體)之期末帳面金額」=「財管報表-財產目錄」之「新北市地方教育發展基金分類項下」各財產科目小計之「帳面價值欄」數據	✓	
	28	各財產類別之「期末餘額」（不含購建中固定資產）請核對財產增減結存表（經費來源為：新北市地方教育發展基金）之「現有（本期）量值」相符。	✓	
	29	軟體之「期末餘額」請核對軟體增減結存表（經費來源為：公務預算及新北市地方教育發展基金）之「現有（本期）量值」相符。	✓	
	30(修)	本年度各項目成本變動主要增減原因，請於表下備註分別說明。(說明原則可參考本表決算表單之下表說明原則，其說明原則上以下方說明為範圍，有本範圍以外之特殊事項，方得依各校實際狀況酌修，不限以下文字) 本年度各項目成本變動主要增減原因： 1.土地：本年度成本變動增加數係預算經費購置xxx,xxx元、代辦經費專款購置xxx,xxx元、撥入xxx,xxx元、受贈xxx,xxx元、公告現值增值xxx,xxx元、更正xx年-增帳xx,xxx元、購建中固定資產轉正xx,xxx元；減少數係報廢xxx,xxx元、撥出xxx,xxx元、公告現值減值xxx,xxx元、更正xx年-減帳xx,xxx元。 2.雜項設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置xxx,xxx元、代辦經費專款購置xxx,xxx元、撥入xxx,xxx元、受贈xxx,xxx元、更正xx年-增帳xx,xxx元、購建中固定資產轉正xx,xxx元；減少數係報廢xxx,xxx元、撥出xxx,xxx元、更正xx年-減帳xx,xxx元。 3.購建中固定資產：本年度成本變動增加數係預算經費購置xxx,xxx元、代辦經費專款購置xxx,xxx元、撥入xxx,xxx元、受贈xxx,xxx元、更正xx年-增帳xx,xxx元；減少數係報廢xxx,xxx元、撥出xxx,xxx元、更正xx年-減帳xx,xxx元、購建中固定資產轉正沖轉xx,xxx元。 如需登打請於地教系統/會計報告/報表備註編輯登打	✓	
	30-1 (新增)	各**財產類別「本年度成本變動增加數」**之下表說明之「預算經費購置xx,xxx元」 = 本表「本年度成本變動增加數」－本表右邊「接受他人贈與及其他」 －「下表說明之【更正xx年-增帳】數」	✓	

新北市地方教育發展基金

【會計月報檢核表】-決算版

學校代號：13258　　學校校名：山佳國小　　【11312-決算版】

表格	編號	項目	自我檢核欄	覆核欄
表	30-2 (新增)	本表下表說明所有「預算經費購置xxx,xxx元」加總金額應等於「預算執行與會計收支對照表」下表說明之「購建資本資產-xxx,xxx元加預算不登列財產帳務調整數xxx,xxx元」	✓	
	30-3 (新增)	本表下表說明所有「代辦經費專款購置xxx,xxx元」加總金額應於等「預算執行與會計收支對照表」下表說明的「收入調整數」及「淨資產調整數」項下說明之「代辦經費專款購置xxx相關數據之總數」	✓	
	30-4 (新增)	本表下表說明所有「撥入xxx,xxx元」加總金額應於等「預算執行與會計收支對照表」下表說明的「淨資產調整數」項下說明之「撥入xxxx相關數據之總數」	✓	
	30-5 (新增)	本表下表說明所有「公告現值增(減)值xxx,xxx元」加總金額應於等「預算執行與會計收支對照表」下表說明的「淨資產調整數」項下說明之「公告現值增(減)值調整數之總數」	✓	
	30-6 (新增)	本表下表說明所有「受贈xxx,xxx元」加總金額應於等「預算執行與會計收支對照表」下表說明的「收入調整數」項下說明之「受贈資本資產之收入xx,xxx元」	✓	
	31	承30項次：各項目「增加數」及「減少數」的原因說明，其數字總和應分別=本表各項目「增加欄」及「減少欄」數字	✓	
	32	各財產類別之「取得成本/期初餘額」等於【去年度決算數】之「取得成本/ 期初餘額」加【去年度決算數】之「本年度變動增加」減【去年度決算數】之「本年度變動減少」。	✓	屬決算承轉數字，由種子教師於年初1月份及年底12月份檢核
	33	「以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價」等於【上年度決算數-以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價】加【上年度決算數-本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數】	✓	屬決算承轉數字，由種子教師於年初1月份及年底12月份檢核
	34	(1)各科目取得成本+本期增加-本期減少=平衡表「14固定資產」各14xxxx(6碼)對應科目金額 (2)各科目期末帳面金額=平衡表「14固定資產」各14xx(4碼)對應科目金額 (3)各科目「以前年度累折+本年度截至本月累折數」=平衡表「14固定資產」各14xxxx(6碼)對應之累折科目金額 (4)電腦軟體之期末餘額=平衡表無形資產金額	✓	
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	35	已列印裝訂。	✓	
	36	「本年度可用預算數-**調整數**」之**總計**不能有數字(即應為0且不會顯示)。	✓	
	37	「實際執行數與累計預算分配數」差距超過10%以上者，已說明落後原因及改進措施。	✓	
平衡表	38	已列印裝訂。	✓	
	39	本表110年度起屬會計報表，表內各科目係指會計報表適用科目。	✓	
	40	未出現異常科目（例如庫存現金、短期投資-有價證券、其他準備金、應付帳款、應付票據、應付保管款等分錄範例及給各校資料中未曾使用過的科目）。	✓	
	41(修)	平衡表科目未呈現負數之情形。（除本期短絀、累計折舊、淨資產調整數、應付代管資產外）	✓	
	42(修)	代管資產 = 應付代管資產(負數)	✓	
	43	退休及離職準備金 = 應付退休及離職金	✓	
	44	「累積餘額」=前一年度決算(平衡表)之「基金餘額」	✓	
	45	《平衡表》上所列銀行存款（保管金專戶、定期存款、教育儲蓄專戶、午餐專戶）合計數 +匯撥中現金 +【存出保證金-預算外】 + 暫付及待結轉事項 = 應付代收款 + 存入保證金	✓	
	46(修)	銀行存款(縣市庫存款、教育部賸餘) + 零用及週轉金 + ~~應收帳款~~(地教基金實務上不應出現) + 其他應收款 + 應收利息 + 預付費用 + 【存出保證金-預算內】 +固定資產+無形資產 = 應付費用 + 應付工程款 + 其他應付款 + 其他預收款 + 暫收及待結轉帳項 + 淨資產 註：請確實檢核，上述未列科目原則上不應出現。	✓	
	47	資產 = 負債 + 淨資產	✓	
	48(修)	信託代理及保證資產中是否出現保管有價證券（應付保管有價證券）及保管品（應付保管品）；此科目定義為受託保管之有價證券及物品，原則上學校除代學生保管紙本早餐券使用保管品外不會有此類情形，故不應出現。	✓	
	49	保證品 = 應付保證品	✓	
	50	學校保管金專戶所辦之定存（屬銀行存款-定期存款）是否誤入保證品（可核對保管品餘額月報表及專戶差額解釋表）； **提醒：**凡外界存入作為「保證」用之有價證券、票據、信用狀、保險單及銀行保證書**等**均屬「保證品」。(★註：(1)保險單及銀行保證書以面額價值入帳，非以$1元入帳。(2)債權憑證請以出納的保管品備查簿作備忘錄，不作分錄。)	✓	
	51	代管資產的各科目金額核對財產增減結存表（公務預算）之「現有（本期）量值」相符（不包含國有財產）	✓	

新北市地方教育發展基金

【會計月報檢核表】-決算版

學校代號：13258　　學校校名：山佳國小　　【11312-決算版】

表格	編號	項目	自我檢核欄	覆核欄
	52	「財管報表-財產目錄」之「公務預算分類項下」各財產科目小計之「帳面價值欄」= 財產增減結存表（公務預算）之「現有（本期）量值」+ 財產增減結存表（國有資產）之「現有（本期）量值」+財產增減結存表（私有資產）之「現有（本期）量值」。(若無私有財產，則不計入)	✓	
	53	**「零用及週轉金科目」應為0**	✓	
收入支出表	54	收入支出表「本期賸餘(絀)」=「平衡表」之「本期賸餘(絀)」=「預算執行與會計收支對照表」之會計收支「本期賸餘(絀)」	✓	
	55	收入支出表「期初淨資產」=「平衡表」之「累積餘額」=「預算執行與會計收支對照表」之會計收支「期初淨資產」	✓	
	56	收入支出表「期末淨資產」=「平衡表」之「淨資產」=「預算執行與會計收支對照表」之會計收支「期末淨資產」	✓	
	56-1 (新增)	收入支出表「淨資產調整數」=「平衡表」之「淨資產調整數」=「預算執行與會計收支對照表」之會計收支「淨資產調整數」 註：「淨資產調整數」等於系統列印之「9911固定項目淨額」明細帳項下該科目金額	✓	
	57	各項收入:「收入支出表」之「累計數」-「基金來源、用途及餘絀表」之「累計實際數」應等於0；若不等於0則以明細分類帳查詢預決算適用科目「固定項目淨額」是否有該「會計報表科目」之金額 註：9911固定項目淨額得以系統檢核或另存成pdf檔或excel檔給種子教師以檔案審核。	✓	
	58	各項支出: 1.人事支出=「各項費用彙計表」之「用途別編號1XX」合計數 2.業務支出=「各項費用彙計表」之「用途別編號 2XX、3XX 、41X~45X 、6XX、71X、73X~75X、8XX(不含 817、819)」合計數 3. 獎補助支出=「各項費用彙計表」之「用途別編號 72X 」合計數 4. 財產損失=「各項費用彙計表」之「用途別編號 817 」；若不等於，則預決算科目「固定項目淨額」是否有該會計報表目之金額 5.其他支出=「各項費用彙計表」之「用途別編號54X、9XX 」合計數；若不等於，則預決算科目「固定項目淨額」是否有該會計報表目之金額 註：9911固定項目淨額得以系統檢核或另存成pdf檔或excel檔給種子教師以檔案審核。	✓	
	59	(1)財產增減結存表（經費來源為：新北市地方教育發展基金）之「本期折舊」欄，如有折舊數，則合計數應等於本表支出科目「 固定資產折舊」科目之「本月數」。 (2)軟體增減結存表（經費來源為：新北市地方教育發展基金）「本期攤銷」欄，如有攤銷數，則合計數應等於本表支出科目「無形資產攤銷」科目之「本月數」。	✓	
	60	(1)財產增減結存表半年報(上半年及下半年)（經費來源為：新北市地方教育發展基金）之「本期折舊」欄，如有折舊數，則上下半年本期折舊合計數，應等於12月份月報「收入支出表」支出科目「 固定資產折舊」科目之「累計數」。 ~~(2)軟體增減結存表半年報(上半年及下半年)（經費來源為：新北市地方教育發展基金）「本期攤銷」欄，如有攤銷數，則上下半年合計數，應等於12月份月報「收入支出表」支出科目「無形資產攤銷」科目之「累計數」。~~(目前軟體尚無半年報)	✓	
	61	本表之各項基金來源「預算執行數」=「基金來源、用途及餘絀表」同一項目之「本年度截至本月份累計實際數」	✓	
	62	本表之基金用途「預算執行數」=「基金來源、用途及餘絀表」之「基金用途」「本月份截至本月份累計實際數」(總數勾稽即可)	✓	
	63	本表之會計收支各項收入=「收入支出表」各項收入「累計數」	✓	
	64	本表之會計收支各項支出=「收入支出表」各項支出「累計數」	✓	
	65	本表預算項目之「本期賸餘(短絀)」、「期初基金餘額」、「期末基金餘額」=「基金來源、用途及餘絀表」各對應科目之「本年度截至本月份累計實際數」	✓	
	66	「調整數」金額=「會計收支」-「預算執行數」	✓	
	67	本期賸餘(短絀)之「調整數」金額=「基金來源與收入之調整數」-「基金用途與支出之調整數」	✓	

學校代號：13258　　學校校名：山佳國小　　【11312-決算版】

表格	編號	項目	自我檢核欄	覆核欄
預算執行與會計收支對照表	68(修)	若有調整數請就「收入的調整數總額」及「支出的調整數總額」分別說明差異原因如下範例(可參照下列說明，文字請依各校實際狀況說明之，不限該文字。只有收入或支出1項調整數差異者，不用寫前面序號)：(於地教系統/會計報告/報表備註編輯登打) 1.收入調整數xxx元，係代辦經費專款購置資本資產之利益xx,xxx元、~~撥入資本資產之利益xx,xxx元~~、受贈資本資產收入xx,xxx元~~、更正以前年度帳務利益...~~。(負數影響數需打負號，正數無須登打符號) 2.支出調整數xxx元，係購建資本資產-xx,xxx元、預算不登列財產帳務調整數xx,xxx元、報廢資本資產損失xx,xxx元、~~撥出資本資產之損失xx,xxx元~~、固定資產折舊xx,xxx元、無形資產攤銷xx,xx元~~、更正以前年度帳務損失...~~。(負數影響數需打負號，正數無須登打符號) 3.淨資產調整數xxx元，係代辦經費專款購置資本資產調整數xxx元、撥入資本資產調整數xxx元、撥出資本資產調整數xxx元、土地公告現值增值調整數xxx元、土地公告現值減值調整數xxx元、更正以前年度帳務調整數xxx元。(借方科目影響數需打負號，貸方科目影響數無須登打符號) ■注意有關支出調整數中的說明「係購建資本資產-xx,xxx元」之金額，應與本表「預算項目：購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」科目之預算執行數加無形資產一致。 註：9911固定項目淨額得以系統檢核或另存成pdf檔或excel檔給種子教師以檔案審核。	✓	
	69	承上，如果支出調整數總額為0，但本表「預算項目：購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」科目有預算執行數者，表示可能有「預算不登列財產差異」原因存在，仍需說明調整數差異原因，範例說明如下：(例如：學校有預算51x開支數119,259元，係屬代管資產修繕未登財產帳119,259元) 2.支出調整數0元，係購建資本資產-119,259元、預算不登列財產帳務調整數119,259元。	✓	
各項費用彙計表	70	已列印裝訂(可用預算數版)。	✓	
	71	【目次】之頁次已配合調整。	✓	
	72	截至本月執行數欄之「合計數」=《基金來源、用途及餘絀表》「5基金用途」之「本年度截至本月份累計數」之「實際數」。	✓	
	73	「511~516各用途別科目」之「全年度預算數」=《固定資產建設改良擴充執行情形明細表》各對應科目之「本年度可用預算數合計欄」。	✓	
	74	「511~516各用途別科目」之「截至本月執行數」≦各科目之「全年度預算數」(大於者，屬超預算支出)。	✓	
	75	「511購置土地 + 512興建土地改良物」用途別科目「截至本月執行數」=《基金來源、用途及餘絀表》「5M1土地購置」計畫「本年度截至本月份累計數」之「實際數」。	✓	
	76	「513擴充改良房屋建築及設備」用途別科目「截至本月執行數」=《基金來源、用途及餘絀表》「5M2營建及修建工程」計畫「本年度截至本月份累計數」之「實際數」。	✓	
	77	「515購置交通及運輸設備」用途別科目「截至本月執行數」=《基金來源、用途及餘絀表》「5M3交通及運輸設備」計畫「本年度截至本月份累計數」之「實際數」。	✓	
	78	「514購置機械及設備 + 516購置什項設備」用途別科目「截至本月執行數」=《基金來源、用途及餘絀表》「5M4其他設備」計畫「本年度截至本月份累計數」之「實際數」。	✓	
	79	「521購置電腦軟體 + 522購置權利」用途別科目「截至本月執行數」=《基金來源、用途及餘絀表》「5M5無形資產」計畫「本年度截至本月份累計數」之「實際數」。	✓	
公庫存款差額解釋表及對帳單	80	已檢附齊全(**含零用金差額解釋表**)(如未有差異可不附差額解釋表惟請於本表說明)。	✓	
	81	檢查《差額解釋表》內公庫及專戶(除零用金專戶外)「**帳面結存金額**」與**《平衡表及各專戶相對應之子目明細分類帳金額》**相符。 註：相關專戶對應之子目明細分類帳，得以「會計系統-平衡表科目明細表」核對或另存成pdf檔或excel檔給種子教師以檔案審核。建議學校應將相關子目明細標示出來，以利種子核對。	✓	
	82	檢查《差額解釋表》內公庫及專戶(**含零用金專戶外**)「**銀行結存金額**」與《銀行對帳單》相符。	✓	
	83	等式覆核。	✓	
	84	檢查差額解釋表內公庫及專戶是否列有「在途存款」，確認在途存款金額不得大於對帳單截至114/1/3止累計金額〔須檢附該筆在途存款相關的(會計年度務必選擇新年度114年度)114年1月份CBA對帳單供核對，產表時間請於114年1月4日之後列印〕。(無在途存款者，免附)	✓	

新北市地方教育發展基金

【會計月報檢核表】-決算版

學校代號：13258　　學校校名：山佳國小　　【11312-決算版】

表格	編號	項目	自我檢核欄	覆核欄
	85	**檢查公庫及專戶存款(含保管金、零用金、教育儲蓄專戶、代扣繳專戶…等專戶)**114年1月**對帳單期初餘額(會計年度務必選擇新年度**114年度**)=(本年度)**113年12月**對帳單期末餘額(主要用於確認12月對帳單已為最終數據)（須檢附**114年1月份對帳單供核對，離職儲金可免附）。 (對帳單係銀行提供，非自行下載列印者，得免檢核本項目→例：保管金...等專戶對帳單係銀行列印後郵寄學校或學校自銀行取回者，得免檢核本項目；代扣繳虛擬帳戶對帳單係出納或會計人員自行下載列印，應附1月對帳單檢核）	✓	
財管報表	86	財產目錄(月報表)，已裝訂於增減結存表前面。	✓	
	87	財產增減**結存表**及財產增減**月報表**，已裝訂。 註：各校權屬「新北市」「各經費來源」其各「使用類別(區分)」之財產，**金額為0者**，財管系統已無「財產增減結存表」，**其「財產增減結存表」及「財產增減月報表」得不用列印**，惟請於本表勾選註明0元之表別。 (1、公務預算－□公務用0、☑公共用0、☑非公用0。2、新北市地方教育發展基金－□公務用0、☑公共用0、☑非公用0。3、中華民國-□公務用0、☑公共用0、☑非公用0) 備註：若有私有財產則須檢附相關資料，若無則忽略 會計室主任朱冠宇	✓	
	88	軟體增減結存表及軟體增減月報表，已裝訂。	✓	
保管品月報表	89	平衡表上如有保證品（應付保證品）或專戶存款差額解釋表銀行結存金額有列定存，檢查是否有檢附該報表，倘有特殊原因請說明；如有則出納自行製表之保管品月報表及銀行對帳單皆需檢附。	✓	
帳務(系統)確認-基金來源科目	90	有關「基金來源-屬收支併列」款項 之收入傳票摘要說明之"前置文字"，應比照預算登打原則。 註：得以系統檢核或另存成pdf檔或excel檔給種子教師以檔案審核。	✓	
	90-1	收支併列項目之基金來源及用途均已拉選統計註記且未超支(以統計註記檢核，基金來源≥基金用途)。(超支者，將於年度滾存設算時，扣減學校留存額度，並予記點)(112年新增) 查詢路徑：地教系統→預算管理→預算控制查詢作業→勾選「直接列印查詢結果」時，匯出EXCEL檔」，按「查詢送出」)，經自我檢核未超支，並將excel檔給種子教師以檔案審核。	✓	
	91	基金來源科目是否均已點選「統計註記」且「基金來源3級科目」(含收支及非收支併列科目)及其「統計註記」是否與「113年基金來源別科目說明範本及收支對列項目」規範對應相符。 註：得以系統檢核或另存成pdf檔或excel檔給種子教師以檔案審核。	✓	
	92	「462市庫撥款收入」及「46Y政府其他撥入收入」入帳數額，應與「教育局繳款書(462及46Y科目)」撥入各校數額相等。得以局端公告於AO的462、46Y分配數明細資料電子檔核對。 註：得以系統檢核或另存成pdf檔或excel檔給種子教師以檔案審核。	✓	
帳務(系統)確認-平衡表科目	93	(1)於「會計簿籍->平衡表科目明細表」確認「2123應付代收款」科目項下之子目明細代號不應出現LXXXXX以外子目，「2211存入保證金」科目項下之子目代號不應出現RXXXXX以外子目，「1315暫付及待結轉帳款」→科目項下之子目代號不應出現HXXXXX以外子目、「1154預付費用」→科目項下之子目代號不應出現CXXXXX以外子目。 (2)各科目項下之子目餘額未出現負數。 **註：得以系統檢核或另存成pdf檔或excel檔給種子教師以檔案審核。** 註:若平衡表科目為0，仍需確認系統上面明細帳是否正確，**請學校在下面勾選確認備註**「xxxx科目是餘額為0，且系統平衡表明細帳已確認無誤。」(註，主要係避免有平衡表科目為0，但子目沖帳錯誤情形) **□2123應付代收款科目為0、□1315暫付及待結轉帳款科目為0、□2211存入保證金科目為0、☑1154預付費用科目為0，並已確認系統明細帳正確無誤無沖帳錯誤情形。**	✓	
	93-1	有關「2123應付代收款」、「2211存入保證金」、「1315暫付及待結轉帳款」、「1154預付費用」以外之平衡表科目項下子目餘額未出現負數。 (每月請自行依「平衡表科目」之子目編碼規則本權責辦理，並由種子教師於年初1月份及年底12月份檢核)。 請由地教系統-「會計簿籍->平衡表科目明細表」產表，科目：為「查詢全部」，按「列印」，將「□是否分頁」勾勾拿掉」後產表，供種子檢核。	自行每月檢核 ✓	由種子教師於年初1月份及年底12月份檢核2次即可
應轉正事項	94	如上期月報經種子教師或本局通知應轉正事項（不影響彙編的錯誤）已於本期轉正完成。	✓	

自我檢核(核章)：會計室主任朱冠宇　　種子教師覆核(核章)：

備註：已完成檢查並相符者請於檢核欄勾選；如有特殊情形請說明