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 1 月份

主辦會計人員 會計室主任朱冠宇　基金主持人 校長許仁利

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1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	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 13-31	頁
十、財產目錄(月報表)	……	第 32-37	頁
十一、財產增減結存表	……	第 38-42	頁
十二、財產增減月報表	……	第 43-46	頁
十三、保管品月報表	……	第 47-50	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 1 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	51,087,000	15,307,958	15,300,000	7,958	0.05	15,307,958	15,300,000	7,958	0.05
勞務收入	43	103,000	1,000		1,000		1,000		1,000	
服務收入	431	103,000	1,000		1,000		1,000		1,000	
財產收入	45	1,000								
利息收入	454	1,000								
政府撥入收入	46	48,795,000	15,300,000	15,300,000			15,300,000	15,300,000		
公庫撥款收入	462	48,795,000	15,300,000	15,300,000			15,300,000	15,300,000		
教學收入	4S	2,148,000								
學雜費收入	4S1	2,148,000								
其他收入	4Y	40,000	6,958		6,958		6,958		6,958	
雜項收入	4YY	40,000	6,958		6,958		6,958		6,958	
基金用途	5	51,387,000	11,098,525	15,300,000	-4,201,475	-27.46	11,098,525	15,300,000	-4,201,475	-27.46
國民教育計畫	53	50,987,000	11,098,525	15,300,000	-4,201,475	-27.46	11,098,525	15,300,000	-4,201,475	-27.46
國民小學教育	532	50,987,000	11,098,525	15,300,000	-4,201,475	-27.46	11,098,525	15,300,000	-4,201,475	-27.46
建築及設備計畫	5M	400,000								
交通及運輸設備	5M3	100,000								
其他設備	5M4	300,000								
本期賸餘(短絀)	6	-300,000	4,209,433		4,209,433		4,209,433		4,209,433	
期初基金餘額	71	777,464					945,782	777,464	168,318	21.65
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	477,464					5,155,215	777,464	4,377,751	563.08

註：1.服務收入：本月份及累計數係場地租借收入繳庫。2.雜項收入：本月份及累計數係資源回收變賣收入及公有宿舍費收入繳庫。3.國民小學教育：本月份及累計數係用人費用較預算數減少。

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 1 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				11,098,525	15,300,000	-4,201,475	-27.46
		累計數				11,098,525	15,300,000	-4,201,475	-27.46

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 1 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				10,191,410	
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				2,012,270	
機械及設備	7,319,740	5,077,409				2,242,331	
交通及運輸設備	969,321	426,948				542,373	
雜項設備	10,165,049	4,816,114				5,348,935	
租賃資產							
租賃權益改良							
購建中固定資產							
遞耗資產							
權利							

註：

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 1 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					45,501	
發展中之無形資產							
其他							

註：

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 1 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									
機械及設備		140,000			140,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		100,000			100,000									
交通及運輸設備		100,000			100,000									
購建中固定資產														
雜項設備		160,000			160,000									
雜項設備		160,000			160,000									
購建中固定資產														
總計		400,000			400,000									

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1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	27,360,750	100.00	負　　債	2	12,014,125	43.91
流動資產	11	17,135,215	62.63	流動負債	21	11,337,370	41.44
現金	1101	17,135,215	62.63	應付款項	2102	11,337,370	41.44
銀行存款	110102	17,101,215	62.50	應付代收款	210203	11,337,370	41.44
銀行存款-縣(市)庫存款	110102-1	5,121,215	18.72	其他負債	28	676,755	2.47
銀行存款-保管金專戶	110102-2	11,960,000	43.71	什項負債	2801	676,755	2.47
銀行存款-教育儲蓄專戶	110102-4	20,000	0.07	存入保證金	280104	676,755	2.47
零用及週轉金	110103	34,000	0.12	淨資產	3	15,346,625	56.09
固定資產	14	10,145,909	37.08	淨資產	31	15,346,625	56.09
房屋建築及設備	1404	2,012,270	7.35	淨資產	3101	15,346,625	56.09
房屋建築及設備	140401	2,600,000	9.50	累積餘額	310101	11,137,192	40.70
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-587,730	-2.15	本期賸餘	310102	4,209,433	15.38
				淨資產調整數	310104		
				合計：		27,360,750	

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 — 新北市樹林區山佳國民小學

平衡表

中華民國113年1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	2,242,331	8.20				
機械及設備	140501	7,319,740	26.75				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,077,409	-18.56				
交通及運輸設備	1406	542,373	1.98				
交通及運輸設備	140601	969,321	3.54				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-426,948	-1.56				
雜項設備	1407	5,348,935	19.55				
雜項設備	140701	10,165,049	37.15				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,816,114	-17.60				
無形資產	16	45,501	0.17				
無形資產	1601	45,501	0.17				
電腦軟體	160102	45,501	0.17				
其他資產	18	34,125	0.12				
什項資產	1801	34,125	0.12				
暫付及待結轉帳項	180105	34,125	0.12				
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 — 新北市樹林區山佳國民小學

平衡表

中華民國113年1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	788,941,671	2,883.48				
代管資產-土地	180106-1	748,300,210	2,734.94				
代管資產-房屋及建築	180106-2	40,532,318	148.14				
代管資產-機械及設備	180106-3	12,638	0.05				
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	23,911	0.09				
代管資產-土地改良物	180106-8	71,868	0.26				
應付代管資產	180107	-788,941,671	-2,883.48				
合計：		27,360,750					

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 － 新北市樹林區山佳國民小學

收入支出表

中華民國113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,307,958	15,307,958
勞務收入	1,000	1,000
服務收入	1,000	1,000
政府撥入收入	15,300,000	15,300,000
公庫撥款收入	15,300,000	15,300,000
其他收入	6,958	6,958
雜項收入	6,958	6,958
支出	11,098,525	11,098,525
人事支出	10,602,679	10,602,679
人事支出	10,602,679	10,602,679
業務支出	495,846	495,846
業務支出	495,846	495,846
本期賸餘（短絀）	4,209,433	4,209,433
期初淨資產		11,137,192
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		15,346,625

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 1 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	15,307,958		15,307,958	收入
勞務收入	1,000		1,000	勞務收入
政府撥入收入	15,300,000		15,300,000	政府撥入收入
其他收入	6,958		6,958	其他收入
基金用途	11,098,525		11,098,525	支出
用人費用	10,602,679		10,602,679	人事支出
服務費用	463,006	32,840	495,846	業務支出
材料及用品費	24,840	-24,840		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	-8,000		
本期賸餘(短絀)	4,209,433	0	4,209,433	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
				淨資產調整數
期末基金餘額	5,155,215	10,191,410	15,346,625	期末淨資產

註：

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1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	10,602,679	-35,650,321	-77.08
11 正式員額薪資		5,263,490	5,263,490	
113 職員薪金		5,136,520	5,136,520	
114 工員工資		126,970	126,970	
12 聘僱及兼職人員薪資		526,005	526,005	
122 約僱職員薪金		37,800	37,800	
124 兼職人員酬金		488,205	488,205	
15 獎金		3,679,567	3,679,567	
151 考績獎金		66,380	66,380	
152 年終獎金		3,613,187	3,613,187	
16 退休及卹償金		982,352	982,352	
161 職員退休及離職金		974,876	974,876	
163 卹償金		7,476	7,476	
18 福利費		151,265	151,265	
181 分擔員工保險費		112,734	112,734	
18Y 其他福利費		38,531	38,531	
2 服務費用	3,152,000	463,006	-2,688,994	-85.31
21 水電費		192,299	192,299	
212 工作場所電費		185,810	185,810	
214 工作場所水費		6,489	6,489	
22 郵電費		3,335	3,335	
222 電話費		3,335	3,335	
25 修理保養及保固費		12,450	12,450	
252 一般房屋修護費		12,450	12,450	
27 一般服務費		254,922	254,922	
279 外包費		113,456	113,456	

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1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	%
27D 計時與計件人員酬金		141,466	141,466	
3 材料及用品費	790,000	24,840	-765,160	-96.86
32 用品消耗		24,840	24,840	
321 辦公（事務）用品		19,040	19,040	
32Y 其他用品消耗		5,800	5,800	
4 租金、償債、利息及相關手續費	100,000		-100,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	400,000		-400,000	-100.00
51 購建固定資產	400,000		-400,000	-100.00
514 購置機械及設備	140,000		-140,000	-100.00
515 購置交通及運輸設備	100,000		-100,000	-100.00
516 購置雜項設備	160,000		-160,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	692,000	8,000	-684,000	-98.84
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	
合 計	51,387,000	11,098,525	-40,288,475	-78.40

13258-13

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1月31日

摘要	日期			傳票號碼	金額	
	年	月	日		小計	合計
帳面結存						$5,121,215
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						$5,121,215

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 校長許仁利

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01月31日

摘要	日期			支票號碼	金額	
	年	月	日		小計	
帳面結存						11,980,000
保管金專戶（074038094096）	113	1	31		0	
零用金專戶（074038094193）	113	1	31		0	
教育儲蓄專戶（074038094728）	113	1	31		20,000	
學雜費專戶（074038094647）	113	1	31		0	
集中支付保管金專戶（93015402700961）	113	1	21		11,209,477	
健保費代扣繳專戶（18008300361011）	113	1	31		116,375	
勞保費代扣繳專戶（18000000361012）	113	1	31		41,469	
公保費代扣繳專戶（18002700361013）	113	1	31		90,120	
勞工退休金提繳費（新制）代扣繳專戶（18004400361014）	113	1	31		23,929	
退撫基金代扣繳專戶（18007100361015）	113	1	21		345,297	
其他代扣繳專戶（18003300361099）	113	1	31		46,335	
水費代扣繳專戶（18009100361101）	113	1	31		6,702	
電費代扣繳專戶（18001800361102）	113	1	31		40,319	
電信費代扣繳專戶（18003500361103）	113	1	31		0	
瓦斯費代扣繳專戶（18005200361104）	113	1	21		39,977	
加:銀行已列收,學校未列帳	113	1	31			40,900
學雜費代收專戶(074038094647)	113	1	31		6,900	
112學年度幼兒園寒假課後留園繳費	113	1	31		6,900	
零用金專戶(074038094193)	113	1	31		34,000	
定額零用金	113	1	31		34,000	
銀行公庫結存	113	1	31			12,020,900
保管金專戶（074038094096）	113	1	21		0	
零用金專戶（074038094193）	113	1	31		34,000	
教育儲蓄專戶（074038094728）	113	1	31		20,000	
學雜費專戶（074038094647）	113	1	31		6,900	
集中支付保管金專戶（93015402700961）	113	1	31		11,209,477	
健保費代扣繳專戶（18008300361011）	113	1	21		116,375	
勞保費代扣繳專戶（18000000361012）	113	1	31		41,469	
公保費代扣繳專戶（18002700361013）	113	1	31		90,120	
勞工退休金提繳費（新制）代扣繳專戶（18004400361014）	113	1	31		23,929	
退撫基金代扣繳專戶（18007100361015）	113	1	31		345,297	
其他代扣繳專戶（18003300361099）	113	1	31		46,335	
水費代扣繳專戶（18009100361101）	113	1	31		6,702	
電費代扣繳專戶（18001800361102）	113	1	31		40,319	
電信費代扣繳專戶（18003500361103）	113	1	31		0	
瓦斯費代扣繳專戶（18005200361104）	113	1	31		39,977	

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 校長許仁利

13248-15

13258-32

新北市樹林區山佳國民小學

財產目錄

類別： 一般

列印日期： 2024/1/24

機關代號： 528　　中 華 民 國 113 年 01 月 01 日　起 至 113 年 01 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	10	0	0	10	0	757,253,074
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					17	0	0	17	7,114,877	757,324,942
2	01	03	01	學校房屋	6	0	0	6	31,406,812	38,927,535
2	01	05	02	服務設施房屋	1	0	0	1	821,228	873,772
2	01	06	01	員工宿舍	1	0	0	1	551,331	630,519
2	02	02	02	其他什項建築及設備	1	0	0	1	218,278	100,492
小計					9	0	0	9	32,997,649	40,532,318
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	17	0	0	17	319,668	3,230
3	14	01	04	其他主機相關設備	1	0	0	1	36,940	373
3	14	03	07	顯示設備	1	0	0	1	114,840	1,160
3	14	04	03	通信轉接設備	4	0	0	4	205,383	2,075
小計					34	0	0	34	1,250,842	12,638

新北市樹林區山佳國民小學

13258-33

財產目錄

類別： 一般

機關代號： 528

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

列印日期： 2024/1/24

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
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
小計					3	0	0	3	71,874	726
5	01	01	05	電影電視機具	9	0	0	9	126,189	1,275
5	01	01	06	調溫機具	7	0	0	7	471,240	4,760
5	01	01	07	冷藏機具	2	0	0	2	37,125	375
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	3	0	0	3	114,345	1,155
5	01	03	06	餐飲家具	4	0	0	4	106,636	1,077
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	4	0	0	4	164,017	1,657
5	01	04	02	敲擊樂器	1	0	0	1	17,226	174
5	01	04	04	管樂器	2	0	0	2	30,968	312
5	01	05	04	什項器具	6	0	0	6	79,695	805
小計					57	0	0	57	2,367,121	23,911
公務預算經費小計					120	0	0	120	43,802,363	797,894,535
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	587,730	2,012,270
小計					1	0	0	1	587,730	2,012,270
3	01	01	06	熱處理設備	1	0	0	1	11,435	2,565

13258-34

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 01 月 01 日 起 至 113 年 01 月 31 日 止

列印日期： 2024/1/24

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	03	05	公用設備	1	0	0	1	218,051	63,874
3	01	08	04	冷凍機械及設備	1	0	0	1	34,452	13,548
3	01	20	03	冷卻機械及設備	10	0	0	10	231,076	53,569
3	01	30	01	取水淨水機械及設備	2	0	0	2	18,316	11,284
3	01	32	03	成型機械及設備	1	0	0	1	4,125	5,875
3	01	34	04	裝訂機械及設備	1	0	0	1	16,335	3,465
3	01	36	01	儲存設備	1	0	0	1	6,460	7,040
3	03	01	03	給水機械及設備	1	0	0	1	5,445	4,555
3	03	05	01	變電設備	2	0	0	2	50,312	51,388
3	04	02	03	機耕收穫搬運農具	1	0	0	1	928	14,072
3	05	03	05	路面處理機械	1	0	0	1	5,115	4,885
3	06	01	03	馬達	1	0	0	1	12,474	126
3	08	02	01	輸送機	2	0	0	2	15,592	26,408
3	08	02	05	風扇	2	0	0	2	24,990	53,210
3	09	01	01	電動工具	1	0	0	1	1,584	11,216
3	10	03	01	流量測定儀器	2	0	0	2	0	50,000
3	10	05	02	電流指示儀器	2	0	0	2	30,856	35,144
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	11	0	0	11	23,892	240,608
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	7	0	0	7	81,343	109,557
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

新北市樹林區山佳國民小學

財產目錄

13258-35

類別： 一般

機關代號： 528

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

列印日期： 2024/1/24

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	01	耳鼻喉科一般器械及設備	6	0	0	6	221,262	2,238
3	11	05	02	耳科器械及設備	3	0	0	3	41,631	8,829
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	111,378	38,622
3	14	01	01	一般用途電腦系統	243	0	0	243	2,713,804	1,291,461
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	47,166	4,005
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	28	0	0	28	476,073	107,537
3	14	04	01	網路設備	1	0	0	1	49,500	500
3	14	04	03	通信轉接設備	9	0	0	9	163,202	22,098
小 計					362	0	0	362	5,077,409	2,242,331
4	01	03	04	平交道保安設備	1	0	0	1	1,155	138,845
4	04	02	03	地震觀測儀器	2	0	0	2	81,002	41,730
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	25,571	24,421
4	05	03	03	播音設備	16	0	0	16	299,742	320,855
4	05	03	04	錄音設備	1	0	0	1	6,237	7,763
4	05	04	01	天線	1	0	0	1	3,341	8,659
小 計					23	0	0	23	426,948	542,373
5	01	01	01	計時機具	1	0	0	1	9,356	11,644
5	01	01	02	複印機具	22	0	0	22	301,455	1,473,295

新北市樹林區山佳國民小學

13258-36

財產目錄

類別： 一般

機關代號： 528

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

列印日期： 2024/1/24

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	8	0	0	8	94,850	10,599
5	01	01	05	電影電視機具	18	0	0	18	333,483	232,041
5	01	01	06	調溫機具	76	0	0	76	694,057	2,754,977
5	01	01	07	冷藏機具	7	0	0	7	136,519	154,931
5	01	01	08	衛生機具	16	0	0	16	149,494	94,947
5	01	01	10	餐飲機具	30	0	0	30	726,387	90,867
5	01	01	12	封裝機具	1	0	0	1	4,060	11,690
5	01	03	01	寫讀家具	26	0	0	26	416,072	66,780
5	01	03	02	作業家具	14	0	0	14	111,622	43,890
5	01	03	03	儲放家具	16	0	0	16	122,432	90,302
5	01	03	04	坐息家具	2	0	0	2	47,817	14,983
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	130,779	26,221
5	01	03	07	康樂（體育）用具	12	0	0	12	296,374	42,994
5	01	03	08	輔助教具	1	0	0	1	13,373	54,167
5	01	04	01	鍵盤樂器	1	0	0	1	36,630	370
5	01	04	02	敲擊樂器	4	0	0	4	54,021	12,779
5	01	04	04	管樂器	2	0	0	2	15,856	15,144
5	01	05	04	什項器具	4	0	0	4	178,484	92,266
5	02	02	01	警防機具	3	0	0	3	30,393	12,607
5	03	09	70	技藝	10	0	0	10	323,898	14,912
5	03	09	90	遊戲；娛樂；休閒	24	0	0	24	576,327	26,404
小 計					304	0	0	304	4,816,114	5,348,935

13258-37

新北市樹林區山佳國民小學

財產目錄

類別： 一般　　列印日期： 2024/1/24

機關代號： 528　　中 華 民 國 113 年 01 月 01 日 起 至 113 年 01 月 31 日 止　　第 6 頁 / 共 6 頁

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	690	0	0	690	10,908,201	10,145,909
				總　　計	**810**	**0**	**0**	**810**	**54,710,564**	**808,040,444**

ASF05

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。

事務組長 教師兼事務組長 鍾雅如　　總務主任 教師兼總務主任 張修藻　　主計主任 會計室主任 朱冠宇　　校長 校長 許仁利

新北市樹林區山佳國民小學

財產增減結存表

13258-38

公務預算
權屬： 中華民國
區分： 公務用
單位： 元

中華民國113年01月01日 起至113年01月31日止

列印日期： 113/1/24
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	2	8,952,864 932.59	0	0 0.00	0	0 0.00	0	2	8,952,864 932.59	
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			2	8,952,864	0	0	0	0	0	2	8,952,864	

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 教師兼事務組長鍾雅如 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 校長許仁利

新北市樹林區山佳國民小學

財產增減結存表

13258-39

公務預算
權屬： 新北市
區分： 公務用
單位： 元

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

列印日期： 113/1/24
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	748,300,210 14445.95	0	0 0.00	0	0 0.00	0	8	748,300,210 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	0	7	39,801,307 9534.29	
	宿舍	棟	1	630,519 245.94	0	0 0.00	0	0 0.00	0	1	630,519 245.94	
	其他	個	1	100,492 21.82	0	0 0.00	0	0 0.00	0	1	100,492 21.82	
	小計	個	9	40,532,318 9802.05	0	0 0.00	0	0 0.00	0	9	40,532,318 9802.05	
機械及設備		件	34	12,638	0	0	0	0	0	34	12,638	
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	23,911	0	0	0	0	0	0	23,911	
	其他	件	57		0		0			57		
	小計	個	57		0		0			57		
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			118	788,941,671	0	0	0	0	0	118	788,941,671	

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 鍾雅如　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 許仁利

新北市樹林區山佳國民小學

財產增減結存表

13258-40

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 01 月 01 日 起至 113 年 01 月 31 日止

列印日期： 113/1/24
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	0	1	2,012,270 2408.73	
	小計	個	1	2.012.270 2408.73	0	0 0.00	0	0 0.00	0	1	2,012,270 2408.73	
機械及設備		件	362	2.242.331	0	0	0	0	0	362	2.242.331	
交通及運輸設備	船	艘	0	542,373	0	0	0	0	0	0	542,373	
	飛機	架	0		0		0			0		
	汽(機)車	輛	0		0		0			0		
	其他	件	23		0		0			23		
	小計	個	23		0		0			23		
雜項設備	圖書	套	34	5,348,935	0	0	0	0	0	34	5,348,935	
	其他	件	270		0		0			270		
	小計	個	304		0		0			304		
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			690	10,145,909	0	0	0	0	0	690	10,145,909	

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 教師兼事務組長鍾雅如　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 校長許仁利

13258-41

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 01 月 01 日 起 至 113 年 01 月 31 日 止

列印日期： 113/1/24
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 鍾雅如　　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 許仁利

新北市樹林區山佳國民小學

軟體增減結存表

13258-42

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 01 月 01 日 起至 113 年 01 月 31 日 止

列印日期： 113/1/24
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	0	1	45,501	
其他軟體	套	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
總值		1	45,501	0	0	0	0	0	1	45,501	

製表人 教師兼事務組長鍾雅如

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 校長許仁利

13258-43

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 01 月 01 日 -- 113 年 01 月 31 日

列印日期：113/1/24

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		
	公務經費本期無增減資料													

事務組長 教師兼事務組長 鍾雅如　總務主任 教師兼總務主任 張修藻　主計主任 會計室主任 朱冠宇　校長 校長 許仁利

新北市樹林區山佳國民小學

財產增減月報表－新北市

1328-44

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 01 月 01 日 -- 113 年 01 月 31 日

列印日期：113/1/24

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 新北市地方教育發展基金													

事務組長 教師兼事務組長 鍾雅如　總務主任 教師兼總務主任 張修藻　主計主任 會計室主任 朱冠宇　校長 校長 許仁利

新北市樹林區山佳國民小學

13258-45

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 01 月 01 日 -- 113 年 01 月 31 日

列印日期：113/1/24

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　　單位主管　　主辦(會)計人員　　機關首長

教師兼事務組長鍾雅如　教師兼總務主任張修藻　會計室主任朱冠宇　校長許仁利

13258-46

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 01 月 01 日 -- 113 年 01 月 31 日

列印日期：113/1/24

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 新北市地方教育發展基金													

製表人 教師兼事務組長鍾雅如　單位主管 教師兼事務主任張修藻　主辦(會)計人員 會計室主任朱冠宇　機關首長 校長許仁利

13258-47

新北市樹林區山佳國民小學保管品月報表

中華民國 113 年 01 月 31 日

帳號	寄存證	寄存日期	戶名	品名	單位	數量	金額	保管處	備考
		113.01.31		112 下幸福晨飽早餐券	張	0	0	山佳國小	
合計						0	0	山佳國小	

製表 幹事黃宥涵　　單位主任 教師兼總務主任張修藻　　會計 會計室主任朱冠宇　　校長 校長許仁利

13258-48

新北市樹林區山佳國民小學保管品月報表

中華民國113年01月31日　　製表日期：113年02月01日

項次	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		3380	112.10.03	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　校長許仁利

新北市地方教育發展基金

【會計月報檢核表】

學校代號：13258　　學校校名：山佳國小　　**【113.01.31版】**

表格	編號	項目	自我檢核欄	覆核欄
月報附件	0	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	1	已註明學校代號，會計主任、機關首長已核章。	✓	
月報目次	2	**依照111年度公告版本。**	✓	
月報檢核表	3	已列印並自我檢查。	✓	
	4	會計人員已核章。	✓	
	5	本檢核表使用【113.01.31版】	✓	
預算備查簿（依分支計畫排序）	6	已確認沒有「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」)	✓	
	6-1	已列印裝訂於封底之後。	✓	
	7	(1)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） (2)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。 (3)分項計畫選用，是否依分項計畫使用原則選取	✓	
	7-1	各分項計畫項下之3級用途別科目「實支數」不能為負數。	✓	
基金來源、用途及餘絀表	8	已列印裝訂。	✓	
	9	截至本月份累計數之期末基金餘額 > = 0	✓	
	10	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）。	✓	
	11	「期初基金餘額」與【去年度期末基金餘額決算數】一致。	✓	
主要業務計畫執行明細表	12	已列印裝訂。	✓	
	13	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。	✓	
資本資產明細表	14	(1)「月報-資本資產明細表」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	✓	
	15	(2)「月報-資本資產明細表」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	✓	
	16	各財產類別之「期末帳面金額」（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。	✓	
	17	軟體之「期末帳面金額」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。	✓	
	18	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109年決算表單之下表說明原則，說明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.機械及設備：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、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...。 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、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...。 如需登打請於地教系統/會計報告/報表備註編輯登打	✓	
	19	承18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	✓	
	20	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/舉債數」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
	21	「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/未攤銷溢(折)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/溢(折)價攤銷數】	✓	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

新北市地方教育發展基金

【會計月報檢核表】

學校代號：13258　　學校校名：山佳國小　　**【113.01.31版】**

表格	編號	項目	自我檢核欄	覆核欄
	22	(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	23	已列印裝訂。	✓	
	24	「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	25	已列印裝訂。	✓	
	26	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。	✓	
	27	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）。	✓	
	28	平衡表科目未呈現負數之情形。（除本期短絀、累計折舊外）	✓	
	29	代管資產 = 應付代管資產	✓	
	30	退休及離職準備金 = 應付退休及離職金	✓	
	31	「累積餘額」=前一年度決算書(平衡表)之「累積餘額」本年度決算數	✓	
	32	《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	✓	
	33	銀行存款(縣市庫存款、教育部賸餘) + 零用及週轉金 + 應收帳款 + 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	✓	
	34	資產 = 負債 + 淨資產	✓	
	35	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早餐券會用到保管品外不會有此類情形，故不應出現。	✓	
	36	保證品 = 應付保證品	✓	
	37	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。)	✓	
	38	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）	✓	
	39	「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)	✓	
	40	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)」	✓	
	41	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」	✓	
	42	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」	✓	

新北市地方教育發展基金

【會計月報檢核表】

學校代號：13258　　學校校名：山佳國小　　**【113.01.31版】**

表格	編號	項目	自我檢核欄	覆核欄
收入支出表	43	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。	✓	
	44	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。	✓	
	45	(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」。	✓	
預算執行與會計收支對照表	46	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」	✓	
	47	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)	✓	
	48	本表之會計收支各項收入=「收入支出表」各項收入「累計數」	✓	
	49	本表之會計收支各項支出=「收入支出表」各項支出「累計數」	✓	
	50	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」	✓	
	51	「調整數」金額=「會計收支」-「預算執行數」	✓	
	52	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」	✓	
	53	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、...。(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、...。(負數影響數需打負號，正數無須登打符號) ■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。	✓	
	53-1	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。	✓	
	54	已列印(可用預算數版)。	✓	
	55	【目次】之頁次已配合調整。	✓	

新北市地方教育發展基金

【會計月報檢核表】

學校代號：13258　　學校校名：山佳國小　　**【113.01.31版】**

表格	編號	項目	自我檢核欄	覆核欄
各項費用彙計表	56	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」。	✓	
	57	「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」。	✓	
	58	「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）。	✓	
	59	「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」。	✓	
	60	「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」。	✓	
	61	「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」。	✓	
	62	「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」。	✓	
	63	「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	64	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）。	✓	
	65	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。	✓	
	66	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。	✓	
	67	等式覆核。	✓	
財管報表	68	財產目錄(月報表)，已裝訂於增減結存表前面。	✓	
	69	財產增減結存表及財產增減月報表，已裝訂。	✓	
	70	軟體增減結存表及軟體增減月報表，已裝訂。	✓	
保管品月報表	71	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	72	(一)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。	✓	
	73	(二)「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「附檔2-109年基金來源計畫內容說明範本及統計註記原則」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。	✓	
	74	(三)「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。	✓	

新北市地方教育發展基金

【會計月報檢核表】

學校代號：13258　　學校校名：山佳國小　　**【113.01.31版】**

表格	編號	項目	自我檢核欄	覆核欄
帳務(系統)確認-平衡表科目	75 (修)	■ (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**及Yxxxxx(體育局專用)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)有關(1)各科目項下之子目餘額未出現負數。 **註：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。** 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。**	✓	
	75-1	**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 ✓	請種子教師於年初2月份及年底12月份檢核2次即可
應轉正事項	76	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