檔　　號：
保存年限：

新北市政府教育局 函

地址：22001新北市板橋區中山路1段161號
承辦人：鍾孟珊
電話：(02)29603456 分機2875
傳真：(02)29699823
電子信箱：AJ3201@ntpc.gov.tw

受文者：新北市立鷺江國民中學

發文日期：中華民國110年4月21日
發文字號：新北教會字第1100766622號
速別：普通件
密等及解密條件或保密期限：
附件：

主旨：有關各校、園檢送之110年3月份「新北市地方教育發展基金」會計月報，本局同意備查，請查照。

正本：新北市各市立幼兒園、新北市政府各級學校
副本：

交換戳記
110/04/21 14:43

本案依分層負責規定授權業務主管決行

陳純貞　　會計室
1109452446　(2021/04/21)

機關代號:13212

新北市地方教育發展基金
新北市立鷺江國民中學

會　計　月　報

中華民國 110 年 3 月份

主辦會計人員 會計室主任陳純貞　　基金主持人 鷺江國中校長曾靜悅

新北市地方教育發展基金
新北市立鷺江國民中學

目　　次

中華民國　110　年　3 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 5－6	頁
五、	平衡表	第 7－9	頁
六、	收入支出表	第 10	頁
七、	預算執行與會計收支對照表	第 11－12	頁
八、	各項費用彙計表	第 13－15	頁
九、	公庫存款差額解釋表	第 16－18	頁
十、	財產目錄(月報表)	第 19－28	頁
十一、	財產增減結存表	第 29－32	頁
十二、	財產增減月報表	第 33－45	頁
十三、	保管品月報表	第 46－47	頁

列印查之作計畫

新北市地方教育發展基金—新北市立鷺江國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 3 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	187,590,000	15,498,821	15,482,000	16,821	0.11	86,331,782	86,184,000	147,782	0.17
徵收及依法分配收入	41						35,860		35,860	
違規罰款收入	415						35,860		35,860	
勞務收入	43	540,000	26,221	10,000	16,221	162.21	614,171	485,000	129,171	26.63
服務收入	431	540,000	26,221	10,000	16,221	162.21	614,171	485,000	129,171	26.63
財產收入	45	555,000					275,000	300,000	-25,000	-8.33
權利金收入	453	550,000					275,000	300,000	-25,000	-8.33
利息收入	454	5,000								
政府撥入收入	46	186,475,000	15,472,000	15,472,000			85,394,000	85,394,000		
公庫撥款收入	462	186,475,000	15,472,000	15,472,000			85,394,000	85,394,000		
其他收入	4Y	20,000	600		600		12,751	5,000	7,751	155.02
雜項收入	4YY	20,000	600		600		12,751	5,000	7,751	155.02
基金用途	5	188,490,000	16,174,445	15,577,000	597,445	3.84	72,092,679	85,619,000	-13,526,321	-15.80
國民教育計畫	53	187,353,000	16,160,445	15,548,000	612,445	3.94	72,078,679	85,590,000	-13,511,321	-15.79
國民中學教育	531	187,353,000	16,160,445	15,548,000	612,445	3.94	72,078,679	85,590,000	-13,511,321	-15.79
建築及設備計畫	5M	1,137,000	14,000	29,000	-15,000	-51.72	14,000	29,000	-15,000	-51.72
營建及修建工程	5M2	300,000								
其他設備	5M4	837,000	14,000	29,000	-15,000	-51.72	14,000	29,000	-15,000	-51.72
本期賸餘(短絀)	6	-900,000	-675,624	-95,000	-580,624	611.18	14,239,103	565,000	13,674,103	2,420.20
期初基金餘額	71	3,369,049					2,229,240	3,369,049	-1,139,809	-33.83
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,469,049					16,468,343	3,934,049	12,534,294	318.61

註：1.違規罰款收入：累計數差異係因廠商違約罰款所致。2.服務收入：本月份差異及累計數差異係因場地租借超收所致。3.雜項收入：本月份差異數及累計數差異係因損壞公物罰款及資源回收變賣收入超乎預期。5.國民中學教育：累計數差異係因人事費支出較預期少所致。6.其他設備：本月份差異數及累計數差異係因護貝機採購完成廠商未及於將發票送達本校，致無法於3月辦理核銷所致。

新北市地方教育發展基金—新北市立鷺江國民中學

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 3 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				16,160,445	15,548,000	612,445	3.94
		累計數				72,078,679	85,590,000	-13,511,321	-15.79
建築及設備計畫		本月數				14,000	29,000	-15,000	-51.72
		累計數				14,000	29,000	-15,000	-51.72

新北市地方教育發展基金—新北市立鷺江國民中學

13212-3

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 3 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(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	59,001,980	33,401,398	2,728,846	57,000	-56,430	28,328,858	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	35,760	7,866				27,894	
房屋及建築							
機械及設備	19,312,025	13,275,108	667,580	57,000	-56,430	6,703,927	667,580
交通及運輸設備	15,723,409	8,561,906	1,990,000		13,218,678	9,151,503	1,990,000
雜項設備	23,467,816	11,556,518	71,266			11,982,564	57,266
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代辦經費專款購置667,580元，減少數係財產報廢57,000元

2.交通及運輸設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置1,990,000元。

3.雜項設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置14,000元、代辦經費專款購置57,266元。

新北市地方教育發展基金—新北市立鷺江國民中學

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 3 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(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	462,970					462,970	
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代辦經費專款購置667,580元，減少數係財產報廢57,000元

2.交通及運輸設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置1,990,000元。

3.雜項設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置14,000元、代辦經費專款購置57,266元。

新北市地方教育發展基金—新北市立鷺江國民中學

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 3 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		300,000			300,000									
房屋及建築		300,000			300,000									
購建中固定資產														
機械及設備		393,000			393,000									
機械及設備		393,000			393,000									
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		444,000			444,000	29,000	14,000		14,000	48.28	-15,000	-51.72		
雜項設備		444,000			444,000	29,000	14,000		14,000	48.28	-15,000	-51.72	係因護貝機採購已完成，廠商發票未及於送達，致無法核銷所致。	嗣後責成業務單位儘速辦理。
購建中固定資產														

新北市地方教育發展基金—新北市立鷺江國民中學

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 3 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														
總計		1,137,000			1,137,000	29,000	14,000		14,000	48.28	-15,000	-51.72		

新北市地方教育發展基金 — 新北市立鷺江國民中學

平衡表

中華民國110年3月31日

單位：新臺幣元

資產 科目名稱	編號	金額	%	負債及基金餘額 科目名稱	編號	金額	%
資　產	1	4,847,852,028	100.00	負　債	2	4,803,054,827	99.08
流動資產	11	36,725,577	0.76	流動負債	21	19,088,229	0.39
現金	1101	36,725,577	0.76	應付款項	2102	19,088,229	0.39
銀行存款	110102	36,624,577	0.76	應付代收款	210203	19,088,229	0.39
銀行存款-縣(市)庫存款	110102-1	16,367,343	0.34	應付費用	210204	0	0.00
				其他負債	28	4,783,966,598	98.68
銀行存款-保管金專戶	110102-2	20,257,234	0.42	什項負債	2801	4,783,966,598	98.68
				存入保證金	280104	2,239,031	0.05
零用及週轉金	110103	101,000	0.00	應付代管資產	280107	4,781,727,567	98.64
固定資產	14	27,865,888	0.57	淨資產	3	44,797,201	0.92
土地改良物	1402	27,894	0.00	淨資產	31	44,797,201	0.92
土地改良物	140201	35,760	0.00	淨資產	3101	44,797,201	0.92
累計折舊-土地改良物	140202	-7,866	0.00	累積餘額	310101	27,829,822	0.57
機械及設備	1405	6,703,927	0.14	本期賸餘	310102	16,967,379	0.35
機械及設備	140501	19,922,605	0.41	合計：		4,847,852,028	
累計折舊-機械及設備	140502	-13,218,678	-0.27				

信託代理與保證資產	223,644	信託代理與保證負債	223,644
保管品	57,135	應付保管品	57,135
保證品	166,509	應付保證品	166,509

註：

新北市地方教育發展基金 — 新北市立鷺江國民中學

平衡表

中華民國110年3月31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		
交通及運輸設備	1406	9,151,503	0.19				
交通及運輸設備	140601	17,713,409	0.37				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-8,561,906	-0.18				
雜項設備	1407	11,982,564	0.25				
雜項設備	140701	23,539,082	0.49				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,556,518	-0.24				
無形資產	16	462,970	0.01				
無形資產	1601	462,970	0.01				
電腦軟體	160102	462,970	0.01				
其他資產	18	4,782,797,593	98.66				
什項資產	1801	4,782,797,593	98.66				
暫付及待結轉帳項	180105	1,070,026	0.02				
代管資產	180106	4,781,727,567	98.64				
代管資產-土地	180106-1	4,612,977,540	95.16				

信託代理與保證資產	223,644	信託代理與保證負債	223,644
保管品	57,135	應付保管品	57,135
保證品	166,509	應付保證品	166,509

註：

新北市地方教育發展基金 — 新北市立鷺江國民中學

平衡表

中華民國110年3月31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	167,940,507	3.46				
代管資產-機械及設備	180106-3	147,225	0.00				
代管資產-交通及運輸設備	180106-4	17,796	0.00				
代管資產-什項設備	180106-5	133,657	0.00				
代管資產-土地改良物	180106-8	510,842	0.01				
合計：		4,847,852,028					

信託代理與保證資產	223,644	信託代理與保證負債	223,644
保管品	57,135	應付保管品	57,135
保證品	166,509	應付保證品	166,509

註：

新北市地方教育發展基金 — 新北市立鷺江國民中學

收入支出表

中華民國110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,210,087	89,046,628
徵收及依法分配收入		35,860
違規罰款收入		35,860
勞務收入	26,221	614,171
服務收入	26,221	614,171
財產收益	711,266	2,989,846
財產孳息收入		275,000
財產交易利益	711,266	2,714,846
政府撥入收入	15,472,000	85,394,000
公庫撥款收入	15,472,000	85,394,000
其他收入	600	12,751
雜項收入	600	12,751
支出	16,160,445	72,079,249
人事支出	15,455,403	70,425,709
人事支出	15,455,403	70,425,709
業務支出	427,742	1,138,170
業務支出	427,742	1,138,170
獎補助支出	277,300	514,800
其他獎補捐助	277,300	514,800
財產損失		570
財產交易損失		570
本期賸餘（短絀）	49,642	16,967,379
期初淨資產		27,829,822
解繳公庫		
期末淨資產		44,797,201

註：

新北市地方教育發展基金—新北市立鷺江國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 月份

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	86,331,782	2,714,846	89,046,628	收入
徵收及依法分配收入	35,860		35,860	徵收及依法分配收入
勞務收入	614,171		614,171	勞務收入
財產收入	275,000	2,714,846	2,989,846	財產收益
政府撥入收入	85,394,000		85,394,000	政府撥入收入
其他收入	12,751		12,751	其他收入
基金用途	72,092,679	-13,430	72,079,249	支出
用人費用	70,425,709		70,425,709	人事支出
服務費用	964,064	174,106	1,138,170	業務支出
材料及用品費	155,664	-155,664		
租金、償債、利息及相關手續費	16,000	-16,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,442	-2,442		
捐助、補助與獎助	514,800		514,800	獎補助支出
		570	570	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	14,000	-14,000		
本期賸餘(短絀)	14,239,103	2,728,276	16,967,379	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,229,240	25,600,582	27,829,822	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	16,468,343	28,328,858	44,797,201	期末淨資產

新北市地方教育發展基金—新北市立鷺江國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 月份

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2,714,846元，係代辦經費專款購置固定資產之利益2,714,846元。
2. 支出調整數-13,430元，係購建固定資產-14,000元、報廢固定資產損失570元。

新北市地方教育發展基金－新北市立鷺江國民中學

各項費用彙計表

中華民國110年3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	176,509,000	70,425,709	-106,083,291	-60.10
11 正式員額薪資		44,812,709	44,812,709	
113 職員薪金		44,164,889	44,164,889	
114 工員工資		647,820	647,820	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,222,884	1,222,884	
121 聘用人員薪金		127,920	127,920	
124 兼職人員酬金		1,094,964	1,094,964	
13 超時工作報酬		708	708	
131 加班費		708	708	
15 獎金		16,215,236	16,215,236	
151 考績獎金		292,016	292,016	
152 年終獎金		15,923,220	15,923,220	
16 退休及卹償金		4,489,109	4,489,109	
161 職員退休及離職金		4,489,109	4,489,109	
18 福利費		3,684,975	3,684,975	
181 分擔員工保險費		3,089,192	3,089,192	
183 傷病醫藥費		14,000	14,000	
18Y 其他福利費		581,783	581,783	
19 提繳費		88	88	
191 提繳工資墊償費用		88	88	
2 服務費用	6,390,000	964,064	-5,425,936	-84.91
21 水電費		314,041	314,041	
212 工作場所電費		281,056	281,056	
214 工作場所水費		32,985	32,985	
22 郵電費		29,993	29,993	
221 郵費		7,126	7,126	

新北市地方教育發展基金－新北市立鷺江國民中學

各項費用彙計表

中華民國110年3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	%
222 電話費		22,867	22,867	
23 旅運費		7,025	7,025	
231 國內旅費		7,025	7,025	
25 修理保養及保固費		143,665	143,665	
252 一般房屋修護費		50,000	50,000	
255 機械及設備修護費		20,360	20,360	
257 雜項設備修護費		73,305	73,305	
27 一般服務費		427,344	427,344	
279 外包費		194,724	194,724	
27D 計時與計件人員酬金		232,620	232,620	
28 專業服務費		37,000	37,000	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		37,000	37,000	
29 公共關係費		4,996	4,996	
291 公共關係費		4,996	4,996	
3 材料及用品費	1,645,000	155,664	-1,489,336	-90.54
32 用品消耗		155,664	155,664	
321 辦公（事務）用品		99,696	99,696	
322 報章雜誌		30,000	30,000	
324 化學藥劑與實驗用品		1,210	1,210	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		17,433	17,433	
32Y 其他用品消耗		7,325	7,325	
4 租金、償債、利息及相關手續費	96,000	16,000	-80,000	-83.33
45 雜項設備租金		16,000	16,000	
451 雜項設備租金		16,000	16,000	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	1,137,000	14,000	-1,123,000	-98.77
51 購建固定資產	1,137,000	14,000	-1,123,000	-98.77

新北市地方教育發展基金－新北市立鷺江國民中學

各項費用彙計表

中華民國110年3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	%
513 擴充改良房屋建築及設備	300,000		-300,000	-100.00
514 購置機械及設備	393,000		-393,000	-100.00
516 購置雜項設備	444,000	14,000	-430,000	-96.85
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	2,713,000	517,242	-2,195,758	-80.93
72 捐助、補助與獎助		514,800	514,800	
726 獎助學員生給與		514,800	514,800	
75 競賽及交流活動費		2,442	2,442	
751 技能競賽		2,442	2,442	
合 計	188,490,000	72,092,679	-116,397,321	-61.75