

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5月20日

發文字號：新北教會字第1100986574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4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
110/05/20 16:39

本案依分層負責規定授權業務主管決行

陳純貞



1109453209

會計室

存

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 4 月 份

主辦會計人員

會計室陳純貞

基金主持人

鷺江國中曾靜悅
校長

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 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 - 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 - 11	頁
八、 各項費用彙計表	.....	第 12 - 14	頁
九、 公庫存款差額解釋表	.....	第 15 - 17	頁
十、 財產目錄(月報表)	.....	第 18 - 27	頁
十一、 財產增減結存表	.....	第 28 - 31	頁
十二、 財產增減月報表	.....	第 32 - 37	頁
十三、 保管品月報表	.....	第 38 - 39	頁

新北市地方教育發展基金—新北市立鷺江國民中學

13212-1

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

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	15,925,680	15,675,000	250,680	1.60	102,257,462	101,859,000	398,462	0.39
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	44,528	10,000	34,528	345.28	658,699	495,000	163,699	33.07
服務收入	431	540,000	44,528	10,000	34,528	345.28	658,699	495,000	163,699	33.07
財產收入	45	555,000	1,500		1,500		276,500	300,000	-23,500	-7.83
財產處分收入	451		1,500		1,500		1,500		1,500	
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	15,879,652	15,665,000	214,652	1.37	101,273,652	101,059,000	214,652	0.21
公庫撥款收入	462	186,475,000	15,879,652	15,665,000	214,652	1.37	101,273,652	101,059,000	214,652	0.21
其他收入	4Y	20,000					12,751	5,000	7,751	155.02
雜項收入	4YY	20,000					12,751	5,000	7,751	155.02
基金用途	5	188,490,000	14,960,730	15,765,000	-804,270	-5.10	87,053,409	101,384,000	-14,330,591	-14.13
國民教育計畫	53	187,353,000	14,832,741	15,651,000	-818,259	-5.23	86,911,420	101,241,000	-14,329,580	-14.15
國民中學教育	531	187,353,000	14,832,741	15,651,000	-818,259	-5.23	86,911,420	101,241,000	-14,329,580	-14.15
建築及設備計畫	5M	1,137,000	127,989	114,000	13,989	12.27	141,989	143,000	-1,011	-0.71
營建及修建工程	5M2	300,000								
其他設備	5M4	837,000	127,989	114,000	13,989	12.27	141,989	143,000	-1,011	-0.71
本期賸餘(短絀)	6	-900,000	964,950	-90,000	1,054,950	-1,172.17	15,204,053	475,000	14,729,053	3,100.85
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					17,433,293	3,844,049	13,589,244	353.51

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：本月份及累計數差異係因場地租借超收所致。3. 財產處分收入：本月份及累計數差異係因報廢財產變賣所致。4. 雜項收入：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：本月份差異數係上月分配採購延遲至本月付款所致。

新北市地方教育發展基金—新北市立鷺江國民中學

13212-2

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				14,832,741	15,651,000	-818,259	-5.23
		累計數				86,911,420	101,241,000	-14,329,580	-14.15
建築及設備計畫		本月數				127,989	114,000	13,989	12.27
		累計數				141,989	143,000	-1,011	-0.71

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 4 月份

13212-3

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	59,001,980	33,401,398	2,981,989	57,000	-56,430	28,582,001	
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		13,275,108					
機械及設備	19,312,025	13,275,108	727,780	57,000	-56,430	6,764,127	692,780
交通及運輸設備	15,723,409	8,561,906	1,990,000			9,151,503	1,990,000
雜項設備	23,467,816	11,556,518	264,209			12,175,507	157,220
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35,000元、代辦經費專款購置692,780元，減少數係報廢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106,989元、代辦經費專款購置157,220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 4 月份

13212-4

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	462,970					462,970	✓

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35,000元、代辦經費專款購置692,780元，減少數係報廢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106,989元、代辦經費專款購置157,220元。

新北市地方教育發展基金—新北市立鷺江國民中學

13212-5

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

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														
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	35,000	35,000		35,000	100.00				
機械及設備		393,000			393,000	35,000	35,000		35,000	100.00				
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	108,000	106,989		106,989	99.06	-1,011	-0.94		
雜項設備		444,000			444,000	108,000	106,989		106,989	99.06	-1,011	-0.94		
購建中固定資產														
總計		1,137,000			1,137,000	143,000	141,989		141,989	99.29	-1,011	-0.71		

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	4,847,557,721	100.00	負 債	2	4,801,542,427	99.05
流動資產	11	36,296,808	0.75	流動負債	21	17,542,413	0.36
現金	1101	36,296,808	0.75	應付款項	2102	17,542,413	0.36
銀行存款	110102	36,195,808	0.75	應付代收款	210203	17,542,413	0.36
銀行存款-縣(市)庫	110102-1	17,332,293	0.36	應付費用	210204	0	0.00
存款				其他負債	28	4,784,000,014	98.69
銀行存款-保管金專	110102-2	18,863,515	0.39	什項負債	2801	4,784,000,014	98.69
戶				存入保證金	280104	2,272,141	0.05
零用及週轉金	110103	101,000	0.00	應付代管資產	280107	4,781,727,873	98.64
匯撥中現金	110104	0	0.00	淨資產	3	46,015,294	0.95
固定資產	14	28,119,031	0.58	淨資產	31	46,015,294	0.95
土地改良物	1402	27,894	0.00	淨資產	3101	46,015,294	0.95
土地改良物	140201	35,760	0.00	累積餘額	310101	27,829,822	0.57
累計折舊-土地改良物	140202	-7,866	0.00	本期賸餘	310102	18,185,472	0.38
機械及設備	1405	√ 6,764,127	0.14	合計：		4,847,557,721	
機械及設備	140501	19,982,805	0.41				
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	167,940,507	3.46				
代管資產-機械及設備	180106-3	146,691	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	134,497	0.00				
代管資產-土地改良物	180106-8	510,842	0.01				
合計：		4,847,557,721					

信託代理與保證資產

223,644

保管品

57,135

保證品

166,509

註：

信託代理與保證負債

223,644

應付保管品

57,135

應付保證品

166,509

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,050,834	105,097,462
徵收及依法分配收入		35,860
違規罰款收入		35,860
勞務收入	44,528	658,699
服務收入	44,528	658,699
財產收益	126,654	3,116,500
財產孳息收入		275,000
廢舊物品售價收入	1,500	1,500
財產交易利益	125,154	2,840,000
政府撥入收入	15,879,652	101,273,652
公庫撥款收入	15,879,652	101,273,652
其他收入		12,751
雜項收入		12,751
支出	14,832,741	86,911,990
人事支出	14,269,936	84,695,645
人事支出	14,269,936	84,695,645
業務支出	516,605	1,654,775
業務支出	516,605	1,654,775
獎補助支出	46,200	561,000
其他獎補助	46,200	561,000
財產損失		570
財產交易損失		570
本期賸餘（短絀）	1,218,093	18,185,472
期初淨資產		27,829,822
解繳公庫		
期末淨資產		46,015,294

註：

新北市地方教育發展基金—新北市立鷺江國民中學

13212-10

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 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	102,257,462	2,840,000	105,097,462	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	658,699		658,699	勞務收入
財產收入	276,500	2,840,000	3,116,500	財產收益
政府撥入收入	101,273,652		101,273,652	政府撥入收入
其他收入	12,751		12,751	其他收入
基金用途	87,053,409	-141,419	86,911,990	支出
用人費用	84,695,645		84,695,645	人事支出
服務費用	1,410,839	243,936	1,654,775	業務支出
材料及用品費	210,956	-210,956		
租金、償債、利息及相關手續費	24,000	-24,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,980	-8,980		
捐助、補助與獎助	561,000		561,000	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	141,989	-141,989		
本期賸餘(短絀)	15,204,053	2,981,419	18,185,472	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	17,433,293	28,582,001	46,015,294	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

13212-11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 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2,840,000元，係代辦經費專款購置固定資產之利益2,840,000元。
2. 支出調整數-141,419元，係購建固定資產-141,989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4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	84,695,645	-91,813,355	-52.02
11 正式員額薪資		55,833,899	55,833,899	
113 職員薪金		55,024,124	55,024,124	
114 工員工資		809,775	809,775	
12 聘僱及兼職人員薪資		2,049,047	2,049,047	
121 聘用人員薪金		172,640	172,640	
124 兼職人員酬金		1,876,407	1,876,407	
13 超時工作報酬		1,062	1,062	
131 加班費		1,062	1,062	
15 獎金		16,348,201	16,348,201	
151 考績獎金		424,981	424,981	
152 年終獎金		15,923,220	15,923,220	
16 退休及卹償金		5,653,792	5,653,792	
161 職員退休及離職金		5,653,792	5,653,792	
18 福利費		4,809,511	4,809,511	
181 分擔員工保險費		4,171,844	4,171,844	
183 傷病醫藥費		21,000	21,000	
18Y 其他福利費		616,667	616,667	
19 提繳費		133	133	
191 提繳工資墊償費用		133	133	
2 服務費用	6,390,000	1,410,839	-4,979,161	-77.92
21 水電費		434,848	434,848	
212 工作場所電費		401,863	401,863	
214 工作場所水費		32,985	32,985	
22 郵電費		40,319	40,319	
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4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		33,193	33,193	
23 旅運費		8,330	8,330	
231 國內旅費		7,805	7,805	
235 貨物運費		525	525	
25 修理保養及保固費		245,945	245,945	
252 一般房屋修護費		86,500	86,500	
255 機械及設備修護費		28,440	28,440	
257 雜項設備修護費		131,005	131,005	
27 一般服務費		637,171	637,171	
279 外包費		296,629	296,629	
27D 計時與計件人員酬金		318,342	318,342	
27F 體育活動費		22,200	22,200	
28 專業服務費		38,000	38,000	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		38,000	38,000	
29 公共關係費		6,226	6,226	
291 公共關係費		6,226	6,226	
3 材料及用品費	1,645,000	210,956	-1,434,044	-87.18
32 用品消耗		210,956	210,956	
321 辦公(事務)用品		143,322	143,322	
322 報章雜誌		30,000	30,000	
324 化學藥劑與實驗用品		6,848	6,848	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		20,001	20,001	
32Y 其他用品消耗		10,785	10,785	
4 租金、償債、利息及相關手續費	96,000	24,000	-72,000	-75.00
45 雜項設備租金		24,000	24,000	
451 雜項設備租金		24,000	24,000	

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4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	%
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	1,137,000	141,989	-995,011	-87.51
51 購建固定資產	1,137,000	141,989	-995,011	-87.51
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	35,000	-358,000	-91.09
516 購置雜項設備	444,000	106,989	-337,011	-75.90
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	2,713,000	569,980	-2,143,020	-78.99
71 會費		3,000	3,000	
713 職業團體會費		3,000	3,000	
72 捐助、補助與獎助		561,000	561,000	
726 獎助學員生給與		561,000	561,000	
75 競賽及交流活動費		5,980	5,980	
751 技能競賽		5,980	5,980	
合 計	188,490,000	87,053,409	-101,436,591	-53.82