

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3月24日

發文字號：新北教會字第1100563803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2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
110/03/25 08:09

本案依分層負責規定授權業務主管決行

陳純貞

會計室



1109451805

(2021/03/25)

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 2 月 份

主辦會計人員

會計室陳純貞
主 任

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 2 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 6-8 ¹ / ₉ 頁
六、 收入支出表	.....	第 9 ¹ / ₀ 頁
七、 預算執行與會計收支對照表	.....	第 10 ¹¹⁻¹² / _頁
八、 各項費用彙計表	.....	第 11-12 ¹³⁻¹⁵ / _頁
九、 公庫存款差額解釋表	.....	第 13-15 頁
十、 財產目錄(月報表)	.....	第 16-24 頁
十一、 財產增減結存表	.....	第 25-28 頁
十二、 財產增減月報表	.....	第 29-32 頁
十三、 保管品月報表	.....	第 33-34 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 2 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	15,380,500	15,397,000	-16,500	-0.11	70,832,961	70,702,000	130,961	0.19
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	10,500	25,000	-14,500	-58.00	587,950	475,000	112,950	23.78
服務收入	431	540,000	10,500	25,000	-14,500	-58.00	587,950	475,000	112,950	23.78
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	15,370,000	15,370,000			69,922,000	69,922,000		
公庫撥款收入	462	186,475,000	15,370,000	15,370,000			69,922,000	69,922,000		
其他收入	4Y	20,000		2,000	-2,000	-100.00	12,151	5,000	7,151	143.02
雜項收入	4YY	20,000		2,000	-2,000	-100.00	12,151	5,000	7,151	143.02
基金用途	5	188,490,000	13,944,396	15,430,000	-1,485,604	-9.63	55,918,234	70,042,000	-14,123,766	-20.16
國民教育計畫	53	187,353,000	13,944,396	15,430,000	-1,485,604	-9.63	55,918,234	70,042,000	-14,123,766	-20.16
建築及設備計畫	5M	1,137,000								
購建固定資產		1,137,000								
本期賸餘(短絀)	6	-900,000	1,436,104	-33,000	1,469,104	-4,451.83	14,914,727	660,000	14,254,727	2,159.81
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					17,143,967	4,029,049	13,114,918	325.51

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：本月份差異係因場地租借收入未達預期所致，累計數差異係因場地租借超收所致。3. 雜項收入：本月份差異數是因資源回收變賣未如預期，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。

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 2 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	15,380,500	15,397,000	-16,500	-0.11	70,832,961	70,702,000	130,961	0.19
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	10,500	25,000	-14,500	-58.00	587,950	475,000	112,950	23.78
服務收入	431	540,000	10,500	25,000	-14,500	-58.00	587,950	475,000	112,950	23.78
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	15,370,000	15,370,000			69,922,000	69,922,000		
公庫撥款收入	462	186,475,000	15,370,000	15,370,000			69,922,000	69,922,000		
其他收入	4Y	20,000		2,000	-2,000	-100.00	12,151	5,000	7,151	143.02
雜項收入	4YY	20,000		2,000	-2,000	-100.00	12,151	5,000	7,151	143.02
基金用途	5	188,490,000	13,944,396	15,430,000	-1,485,604	-9.63	55,918,234	70,042,000	-14,123,766	-20.16
國民教育計畫	53	187,353,000	13,944,396	15,430,000	-1,485,604	-9.63	55,918,234	70,042,000	-14,123,766	-20.16
建築及設備計畫	5M	1,137,000								
購建固定資產		1,137,000								
本期賸餘(短絀)	6	-900,000	1,436,104	-33,000	1,469,104	-4,451.83	14,914,727	660,000	14,254,727	2,159.81
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					17,143,967	4,029,049	13,114,918	325.51

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：本月份差異係因場地租借收入未達預期所致，累計數差異係因場地租借超收所致。3. 雜項收入：本月份差異數是因資源回收變賣未如預期，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：本月份及累計數差異係因人事費支出較預期少所致。

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 2 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				13,944,396	15,430,000	-1,485,604	-9.63
		累計數				55,918,234	70,042,000	-14,123,766	-20.16

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

13212-3

中華民國 110 年 2 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	2,003,580	57,000	-56,430	27,603,592	
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	13,580	57,000	-56,430	6,049,927	13,580
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				11,911,298	
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13,580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。

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

13212-4

中華民國 110 年 2 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 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代辦經費專款購置13,580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。

13212-5

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

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2月28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	4,839,847,810	100.00	負 債	2	4,795,100,251	99.08
流動資產	11	29,765,407	0.62	流動負債	21	11,454,853	0.24
現金	1101	29,765,407	0.62	應付款項	2102	11,454,853	0.24
銀行存款	110102	29,664,407	0.61	應付代收款	210203	11,454,853	0.24
銀行存款-縣(市)庫存款	110102-1	17,042,967	0.35	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管金專戶	110102-2	12,621,440	0.26	其他負債	28	4,783,645,398	98.84
零用及週轉金	110103	101,000	0.00	什項負債	2801	4,783,645,398	98.84
固定資產	14	27,140,622	0.56	存入保證金	280104	1,917,831	0.04
土地改良物	1402	27,894	0.00	應付代管資產	280107	4,781,727,567	98.80
土地改良物	140201	35,760	0.00	淨資產	3	44,747,559	0.92
累計折舊-土地改良物	140202	-7,866	0.00	淨資產	31	44,747,559	0.92
機械及設備	1405	6,049,927	0.13	淨資產	3101	44,747,559	0.92
機械及設備	140501	19,268,605	0.40	累積餘額	310101	27,829,822	0.58
累計折舊-機械及設備	140502	-13,218,678	-0.27	本期賸餘	310102	16,917,737	0.35
				合計：		4,839,847,810	

信託代理與保證資產 200,094
 保管品 33,585
 保證品 166,509
 註：

信託代理與保證負債 200,094
 應付保管品 33,585
 應付保證品 166,509

信託代理與保證資產
 保管品
 保證品
 1261440
 251,244
 13172684

信託代理與保證負債
 應付保管品
 應付保證品
 11454853
 1917831
 1327684

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2月28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	11,911,298	0.25				
雜項設備	140701	23,467,816	0.48				
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	4,782,478,811	98.81				
什項資產	1801	4,782,478,811	98.81				
暫付及待結轉帳項	180105	751,244	0.02				
代管資產	180106	4,781,727,567	98.80				
代管資產-土地	180106-1	4,612,977,540	95.31				
信託代理與保證資產		200,094		信託代理與保證負債		200,094	
保管品		33,585		應付保管品		33,585	
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2月28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	3.47				
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：		4,839,847,810					

信託代理與保證資產 200,094
 保管品 33,585
 保證品 166,509
 註：

信託代理與保證負債 200,094
 應付保管品 33,585
 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,394,080	72,836,541
徵收及依法分配收入		35,860
違規罰款收入		35,860
勞務收入	10,500	587,950
服務收入	10,500	587,950
財產收益	13,580	2,278,580
財產孳息收入		275,000
財產交易利益	13,580	2,003,580
政府撥入收入	15,370,000	69,922,000
公庫撥款收入	15,370,000	69,922,000
其他收入		12,151
雜項收入		12,151
支出	13,944,966	55,918,804
人事支出	13,615,353	✓ 54,970,306
人事支出	13,615,353	54,970,306
業務支出	329,043	710,428
業務支出	329,043	710,428
獎補助支出		237,500
其他獎補助		237,500
財產損失	570	570
財產交易損失	570	✓ 570
本期賸餘（短絀）	1,449,114	16,917,737
期初淨資產		27,829,822
解繳公庫		
期末淨資產		44,747,559

55918234
=570

損失570

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 2 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	70,832,961	2,003,580	72,836,541	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	587,950		587,950	勞務收入
財產收入	275,000	2,003,580	2,278,580	財產收益
政府撥入收入	69,922,000		69,922,000	政府撥入收入
其他收入	12,151		12,151	其他收入
基金用途	55,918,234	570	55,918,804	支出
用人費用	54,970,306		54,970,306	人事支出
服務費用	614,644	95,784	710,428	業務支出
材料及用品費	85,512	-85,512		
租金、償債、利息及相關手續費	8,000	-8,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,272	-2,272		
捐助、補助與獎助	237,500		237,500	獎補助支出
		570	570	財產損失
本期賸餘(短絀)	14,914,727	2,003,010	16,917,737	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	17,143,967	27,603,592	44,747,559	期末淨資產

註：1. 收入調整數2,003,580元，係代辦經費專款購置固定資產之利益2,003,580元。

2. 支出調整數570元，係報廢固定資產損失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2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	✓ 54,970,306	-121,538,694	-68.86
11 正式員額薪資		33,610,815	33,610,815	
113 職員薪金		33,124,950	33,124,950	
114 工員工資		485,865	485,865	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,031,350	1,031,350	
121 聘用人員薪金		85,280	85,280	
124 兼職人員酬金		946,070	946,070	
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		3,203,334	3,203,334	
161 職員退休及離職金		3,203,334	3,203,334	
18 福利費		909,571	909,571	
181 分擔員工保險費		849,493	849,493	
18Y 其他福利費		60,078	60,078	
2 服務費用	6,390,000	✓ 614,644	-5,775,356	-90.38
21 水電費		221,712	221,712	
212 工作場所電費		203,607	203,607	
214 工作場所水費		18,105	18,105	
22 郵電費		17,067	17,067	
222 電話費		17,067	17,067	
25 修理保養及保固費		117,835	117,835	
252 一般房屋修護費		50,000	50,000	
255 機械及設備修護費		10,180	10,180	
257 雜項設備修護費		57,655	57,655	
27 一般服務費		236,630	236,630	

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2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	%
279 外包費		101,906	101,906	
27D 計時與計件人員酬金		134,724	134,724	
28 專業服務費		17,000	17,000	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		17,000	17,000	
29 公共關係費		4,400	4,400	
291 公共關係費		4,400	4,400	
3 材料及用品費	1,645,000	✓85,512	-1,559,488	-94.80
32 用品消耗		85,512	85,512	
321 辦公(事務)用品		68,079	68,079	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		17,433	17,433	
4 租金、償債、利息及相關手續費	96,000	✓8,000	-88,000	-91.67
45 雜項設備租金		8,000	8,000	
451 雜項設備租金		8,000	8,000	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	1,137,000		-1,137,000	-100.00
51 購建固定資產	1,137,000		-1,137,000	-100.00
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		-444,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	2,713,000	239,772	-2,473,228	-91.16
72 捐助、補助與獎助		237,500	237,500	
726 獎助學員生給與		237,500	237,500	
75 競賽及交流活動費		✓2,272	2,272	
751 技能競賽		2,272	2,272	
合 計	188,490,000	55,918,234	-132,571,766	-70.33