

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 111 年 1 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 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111年 1 月份

一、基金來源、用途及餘絀表	.....	第 1-2	頁
二、主要業務計畫執行明細表	.....	第 3	頁
三、資本資產明細表	.....	第 4-5	頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	.....	第 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	頁
八、各項費用彙計表	.....	第 12-13	頁
九、公庫存款差額解釋表	.....	第 14-16	頁
十、財產目錄(月報表)	.....	第 17-26	頁
十一、財產增減結存表	.....	第 27-30	頁
十二、財產增減月報表	.....	第 31-36	頁
十三、保管品月報表	.....	第 37-38	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 111 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目		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	201,901,000	55,736,460	55,667,000	69,460	0.12	55,736,460	55,667,000	69,460	0.12
徵收及依法分配收入	41		20,000		20,000		20,000		20,000	
違規罰款收入	415		20,000		20,000	①	20,000		20,000	①
勞務收入	43	555,000	502,460	450,000	52,460	11.66	502,460	450,000	52,460	11.66
服務收入	431	555,000	502,460	450,000	52,460	② 11.66	502,460	450,000	52,460	② 11.66
財產收入	45	605,000	300,000	300,000			300,000	300,000		
權利金收入	453	600,000	300,000	300,000			300,000	300,000		
利息收入	454	5,000								
政府撥入收入	46	200,721,000	54,914,000	54,914,000			54,914,000	54,914,000		
公庫撥款收入	462	200,721,000	54,914,000	54,914,000			54,914,000	54,914,000		
其他收入	4Y	20,000		3,000	-3,000	-100.00		3,000	-3,000	-100.00
雜項收入	4YY	20,000		3,000	-3,000	-100.00 ③		3,000	-3,000	-100.00 ③
基金用途	5	202,501,000	43,500,793	54,994,000	-11,493,207	-20.90	43,500,793	54,994,000	-11,493,207	-20.90
國民教育計畫	53	201,664,000	43,500,793	54,994,000	-11,493,207	-20.90	43,500,793	54,994,000	-11,493,207	-20.90
建築及設備計畫	5M	837,000								
購建固定資產		837,000								
本期賸餘(短絀)	6	-600,000	12,235,667	673,000	11,562,667	1,718.08	12,235,667	673,000	11,562,667	1,718.08
期初基金餘額	71	1,329,240					2,712,060	1,329,240	1,382,820	104.03
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	729,240					14,947,727	2,002,240	12,945,487	646.55

註：

新北市地方教育發展基金—新北市立鷺江國民中學

13212-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 1 月份

本月份：

基金來源：1. 違規罰款收入係因廠商違約罰款收入屬不可預期之收入故未編列預算數所致。2. 服務收入係因場地租借收入超過預期致實際數較預算數多。3. 雜項收入係因預期之收入未收得，致有預算數無實際收入數。

基金用途：國民教育計畫係因本月份人事費支出較預期少致預算數較實際數較多。

本年度截至本月份累計數：

基金來源：1. 違規罰款收入係因廠商違約罰款收入屬不可預期之收入故未編列預算數所致。2. 服務收入係因場地租借收入超過預期致實際數較預算數多。3. 雜項收入係因預期之收入未收得，致有預算數無實際收入數。

基金用途：國民教育計畫係因本月份人事費支出較預期少致預算數較實際數較多。

新北市地方教育發展基金—新北市立鷺江國民中學

13212-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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				43,500,793	54,994,000	-11,493,207	-20.90
		累計數				43,500,793	54,994,000	-11,493,207	-20.90

新北市地方教育發展基金—新北市立鷺江國民中學

13212-4

資本資產明細表 /

中華民國 111 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(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	66,188,694	41,924,165	76,470	272,740	-270,013	24,338,272	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	35,760	10,226				25,534	
房屋及建築							
機械及設備	21,765,461	14,868,091	57,418			6,954,788	57,418
交通及運輸設備	19,673,209	12,724,222		37,300		6,948,614	
雜項設備	24,388,112	14,321,626	19,052	235,440		10,083,184	19,052
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撥入57,418元。
- 2.交通及運輸設備：本年度成本變動減少數係報廢37,300元。
- 3.雜項設備：本年度成本變動增加數係撥入19,052元，減少數係報廢235,440元。

新北市地方教育發展基金—新北市立鷺江國民中學

13212-5

資本資產明細表

中華民國 111 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(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 發展中之無形資產 其他	326,152					326,152	

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撥入57,418元。
- 2.交通及運輸設備：本年度成本變動減少數係報廢37,300元。
- 3.雜項設備：本年度成本變動增加數係撥入19,052元，減少數係報廢235,440元。

13212-6

中華民國 111 年 1 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111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	4,915,794,752	100.00	負 債	2	4,876,508,753	99.20
流動資產	11	30,492,196	0.62	流動負債	21	13,490,304	0.27
現金	1101	29,738,196	0.60	應付款項	2102	13,490,304	0.27
銀行存款	110102	29,637,196	0.60	應付代收款	210203	13,490,304	0.27
銀行存款-縣(市)庫	110102-1	15,429,727	0.31	應付費用	210204	0	0.00
存款				其他負債	28	4,863,018,449	98.93
銀行存款-保管金專戶	110102-2	14,207,469	0.29	什項負債	2801	4,863,018,449	98.93
零用及週轉金	110103	101,000	0.00	存入保證金	280104	1,590,309	0.03
預付款項	1108	754,000	0.02	應付代管資產	280107	4,860,091,140	98.87
預付費用	110804	754,000	0.02	暫收及待結轉帳項	280108	1,337,000	0.03
固定資產	14	24,012,120	0.49	淨資產	3	39,285,999	0.80
土地改良物	1402	25,534	0.00	淨資產	31	39,285,999	0.80
土地改良物	140201	35,760	0.00	淨資產	3101	39,285,999	0.80
累計折舊-土地改良物	140202	-10,226	0.00	累積餘額	310101	26,976,589	0.55
機械及設備	1405	6,954,788	0.14	本期賸餘	310102	12,309,410	0.25
				合計：		4,915,794,752	
信託代理與保證資產		24,300		信託代理與保證負債		24,300	
保管品		24,300		應付保管品		24,300	

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111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	140501	21,822,879	0.44				
累計折舊-機械及設備	140502	-14,868,091	-0.30				
交通及運輸設備	1406	6,948,614	0.14				
交通及運輸設備	140601	19,635,909	0.40				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-12,687,295	-0.26				
雜項設備	1407	10,083,184	0.21				
雜項設備	140701	24,171,724	0.49				
累計折舊-雜項設備	140702	-14,088,540	-0.29				
無形資產	16	326,152	0.01				
無形資產	1601	326,152	0.01				
電腦軟體	160102	326,152	0.01				
其他資產	18	4,860,964,284	98.88				
什項資產	1801	4,860,964,284	98.88				
暫付及待結轉帳項	180105	873,144	0.02				
代管資產	180106	4,860,091,140	98.87				

信託代理與保證資產 24,300

保管品 24,300

信託代理與保證負債

24,300

應付保管品

24,300

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111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-土地	180106-1	4,695,845,400	95.53				
代管資產-房屋及建築	180106-2	163,546,715	3.33				
代管資產-機械及設備	180106-3	138,695	0.00				
代管資產-交通及運輸設備	180106-4	14,686	0.00				
代管資產-什項設備	180106-5	122,622	0.00				
代管資產-土地改良物	180106-8	423,022	0.01				
合計：		4,915,794,752					

信託代理與保證資產

24,300

信託代理與保證負債

24,300

保管品

24,300

應付保管品

24,300

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	55,812,930	55,812,930
徵收及依法分配收入	20,000	20,000
違規罰款收入	20,000	20,000
勞務收入	502,460	502,460
服務收入	502,460	502,460
財產收益	376,470	376,470
財產孳息收入	300,000	300,000
財產交易利益	76,470	76,470
政府撥入收入	54,914,000	54,914,000
公庫撥款收入	54,914,000	54,914,000
支出	43,503,520	43,503,520
人事支出	43,225,071	43,225,071
人事支出	43,225,071	43,225,071
業務支出	254,722	254,722
業務支出	254,722	254,722
獎補助支出	21,000	21,000
其他獎補助	21,000	21,000
財產損失	2,727	2,727
財產交易損失	2,727	2,727
本期賸餘（短絀）	12,309,410	12,309,410
期初淨資產		26,976,589
解繳公庫		
期末淨資產		39,285,999

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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 111 年 1 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	55,736,460	76,470	55,812,930	收入
徵收及依法分配收入	20,000✓		20,000✓	徵收及依法分配收入
勞務收入	502,460✓		502,460✓	勞務收入
財產收入	300,000✓	76,470✓	376,470✓	財產收益
政府撥入收入	54,914,000✓		54,914,000✓	政府撥入收入
基金用途	43,500,793✓	2,727✓	43,503,520✓	支出
用人費用	43,225,071		43,225,071✓	人事支出
服務費用	240,122	14,600✓	254,722✓	業務支出
材料及用品費	14,600	-14,600✓		
捐助、補助與獎助	21,000		21,000✓	獎補助支出
		2,727✓	2,727✓	財產損失
本期賸餘(短絀)	12,235,667	73,743✓	12,309,410	本期賸餘(短絀) (4)
期初基金餘額	2,712,060	24,264,529✓	26,976,589	期初淨資產 (4)
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	14,947,727	24,338,272✓	39,285,999	期末淨資產 (4)

註：1. 收入調整數 76,470元，係撥入固定資產之利益76,470元。

2. 支出調整數2,727元，係報廢固定資產損失2,727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111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	190,439,000	43,225,071	-147,213,929	-77.30
11 正式員額薪資		22,607,022	22,607,022	
113 職員薪金		22,295,642	22,295,642	
114 工員工資		311,380	311,380	
12 聘僱及兼職人員薪資		831,472	831,472	
121 聘用人員薪金		89,440	89,440	
124 兼職人員酬金		742,032	742,032	
15 獎金		16,931,271	16,931,271	
151 考績獎金		290,776	290,776	
152 年終獎金		16,640,495	16,640,495	
16 退休及卹償金		2,303,265	2,303,265	
161 職員退休及離職金		2,303,265	2,303,265	
18 福利費		552,041	552,041	
181 分擔員工保險費		552,041	552,041	
2 服務費用	6,818,000	240,122	-6,577,878	-96.48
21 水電費		156,943	156,943	
212 工作場所電費		123,694	123,694	
214 工作場所水費		33,249	33,249	
22 郵電費		8,054	8,054	
222 電話費		8,054	8,054	
25 修理保養及保固費		12,000	12,000	
257 雜項設備修護費		12,000	12,000	
27 一般服務費		63,125	63,125	
27D 計時與計件人員酬金		63,125	63,125	
3 材料及用品費	-1,522,000	14,600	-1,507,400	-99.04
32 用品消耗		14,600	14,600	

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111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	%
321 辦公(事務)用品		14,600	14,600	
4 租金、償債、利息及相關手續費	96,000		-96,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	837,000		-837,000	-100.00
51 購建固定資產	837,000		-837,000	-100.00
513 擴充改良房屋建築及設備	200,000		-200,000	-100.00
514 購置機械及設備	371,000		-371,000	-100.00
516 購置雜項設備	266,000		-266,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	2,789,000	21,000	-2,768,000	-99.25
72 捐助、補助與獎助		21,000	21,000	
726 獎助學員生給與		21,000	21,000	
合計	202,501,000	43,500,793	-159,000,207	-78.52