

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 2 月份

主辦會計人員 

基金主持人 

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 2 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 17-25	頁
十一、財產增減結存表	.....	第 26-29	頁
十二、財產增減月報表	.....	第 30-34	頁
十三、保管品月報表	.....	第 35-36	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 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	201,901,000	17,715,525	17,626,000	89,525	0.51	73,451,985	73,293,000	158,985	0.22
徵收及依法分配收入	41		9,936		9,936		29,936		29,936	
違規罰款收入	415		9,936		9,936		29,936		29,936	
勞務收入	43	555,000	11,000	25,000	-14,000	-56.00	513,460	475,000	38,460	8.10
服務收入	431	555,000	11,000	25,000	-14,000	-56.00	513,460	475,000	38,460	8.10
財產收入	45	605,000					300,000	300,000		
權利金收入	453	600,000					300,000	300,000		
利息收入	454	5,000								
政府撥入收入	46	200,721,000	17,694,589	17,599,000	95,589	0.54	72,608,589	72,513,000	95,589	0.13
公庫撥款收入	462	200,721,000	17,694,589	17,599,000	95,589	0.54	72,608,589	72,513,000	95,589	0.13
其他收入	4Y	20,000		2,000	-2,000	-100.00		5,000	-5,000	-100.00
雜項收入	4YY	20,000		2,000	-2,000	-100.00		5,000	-5,000	-100.00
基金用途	5	202,501,000	15,383,780	17,669,000	-2,285,220	-12.93	58,884,573	72,663,000	-13,778,427	-18.96
國民教育計畫	53	201,664,000	15,383,780	17,669,000	-2,285,220	-12.93	58,884,573	72,663,000	-13,778,427	-18.96
國民中學教育	531	201,664,000	15,383,780	17,669,000	-2,285,220	-12.93	58,884,573	72,663,000	-13,778,427	-18.96
建築及設備計畫	5M	837,000								
營建及修建工程	5M2	200,000								
其他設備	5M4	637,000								
本期賸餘(短絀)	6	-600,000	2,331,745	-43,000	2,374,745	-5,522.66	14,567,412	630,000	13,937,412	2,212.29
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					17,279,472	1,959,240	15,320,232	781.95

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 2 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未達預期致實際數較預算數少。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. 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 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				15,383,780	17,669,000	-2,285,220	-12.93
		累計數				58,884,573	72,663,000	-13,778,427	-18.96

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 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 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	66,188,694	41,924,165	826,470	272,740	-270,013	25,088,272	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	35,760	3866 + 2360 10,226			10236	25,534	35760
房屋及建築							
機械及設備	19312025 + 343989 - 982551 21,765,461	1275108 + 1592983 14,868,091	57,418		14,868,091	6,954,788	57,418
交通及運輸設備	15723409 + 394980 19,673,209	8561906 + 4162716 12,724,222	750,000	37,300	12,687,295 -36,927	7,698,614	750,000
雜項設備	24,388,112	14,321,626	19,052	235,440	-233,086	10,083,184	19,052
租賃資產	23462816 + 970824 - 52528 11,556,518	276508			14088509		24171724
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：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置750,000元，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 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 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 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：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置750,000元，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 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111年2月28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	4,919,913,922	100.00	負 債	2	4,877,546,178	99.14
流動資產	11	33,789,798	0.69	流動負債	21	14,168,558	0.29
現金	1101	33,035,798	0.67	應付款項	2102	14,168,558	0.29
銀行存款	110102	32,934,798	0.67	應付代收款	210203	14,168,558	0.29
銀行存款-縣(市)庫	110102-1	17,761,472	0.36	應付費用	210204	0	0.00
存款				其他負債	28	4,863,377,620	98.85
銀行存款-保管金專戶	110102-2	15,173,326	0.31	什項負債	2801	4,863,377,620	98.85
零用及週轉金	110103	101,000	0.00	存入保證金	280104	1,949,480	0.04
預付款項	1108	754,000	0.02	應付代管資產	280107	4,860,091,140	98.78
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	24,762,120	0.50	淨資產	3	42,367,744	0.86
土地改良物	1402	25,534	0.00	淨資產	31	42,367,744	0.86
土地改良物	140201	35,760	0.00	淨資產	3101	42,367,744	0.86
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	15,391,155	0.31
				合計：		4,919,913,922	
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2月28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	7,698,614	0.16				
交通及運輸設備	140601	20,385,909	0.41				
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	0.20				
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	4,861,035,852	98.80				
什項資產	1801	4,861,035,852	98.80				
暫付及待結轉帳項	180105	944,712	0.02				
代管資產	180106	4,860,091,140	98.78				

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2月28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	95.45				
代管資產-房屋及建築	180106-2	163,546,715	3.32				
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：		4,919,913,922					

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,465,525	74,278,455
徵收及依法分配收入	9,936	29,936
違規罰款收入	9,936	29,936
勞務收入	11,000	513,460
服務收入	11,000	513,460
財產收益	750,000	1,126,470
財產孳息收入		300,000
財產交易利益	750,000	826,470
政府撥入收入	17,694,589	72,608,589
公庫撥款收入	17,694,589	72,608,589
支出	15,383,780	58,887,300
人事支出	14,917,109	58,142,180
人事支出	14,917,109	58,142,180
業務支出	351,171	605,893
業務支出	351,171	605,893
獎補助支出	115,500	136,500
其他獎補助	115,500	136,500
財產損失		2,727
財產交易損失		2,727
本期賸餘（短絀）	3,081,745	15,391,155
期初淨資產		26,976,589
解繳公庫		
期末淨資產		42,367,744

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 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	73,451,985	826,470	74,278,455	收入
徵收及依法分配收入	29,936		29,936	徵收及依法分配收入
勞務收入	513,460		513,460	勞務收入
財產收入	300,000	826,470	1,126,470	財產收益
政府撥入收入	72,608,589		72,608,589	政府撥入收入
基金用途	58,884,573	2,727	58,887,300	支出
用人費用	58,142,180		58,142,180	人事支出
服務費用	563,447	42,446	605,893	業務支出
材料及用品費	30,780	-30,780		
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	3,666	-3,666		
捐助、補助與獎助	136,500		136,500	獎補助支出
		2,727	2,727	財產損失
本期賸餘(短絀)	14,567,412	823,743	15,391,155	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,712,060	24,264,529	26,976,589	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	17,279,472	25,088,272	42,367,744	期末淨資產

註：1. 收入調整數826,470元，係代辦經費專款購置固定資產之利益750,000元、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	190,439,000	58,142,180	-132,296,820	-69.47
11 正式員額薪資		35,387,786	35,387,786	
113 職員薪金		34,928,424	34,928,424	
114 工員工資		459,362	459,362	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,061,448	1,061,448	
121 聘用人員薪金		134,160	134,160	
124 兼職人員酬金		927,288	927,288	
13 超時工作報酬		22,434	22,434	
131 加班費		22,434	22,434	
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		3,743,348	3,743,348	
161 職員退休及離職金		3,647,759	3,647,759	
162 工員退休及離職金		95,589	95,589	
18 福利費		995,893	995,893	
181 分擔員工保險費		883,893	883,893	
18Y 其他福利費		112,000	112,000	
2 服務費用	6,818,000	563,447	-6,254,553	-91.74
21 水電費		261,842	261,842	
212 工作場所電費		228,593	228,593	
214 工作場所水費		33,249	33,249	
22 郵電費		23,451	23,451	
221 郵費		7,808	7,808	
222 電話費		15,643	15,643	
25 修理保養及保固費		20,350	20,350	

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	%
252 一般房屋修護費		5,200	5,200	
257 雜項設備修護費		15,150	15,150	
27 一般服務費		247,784	247,784	
279 外包費		106,909	106,909	
27D 計時與計件人員酬金		140,875	140,875	
29 公共關係費		10,020	10,020	
291 公共關係費		10,020	10,020	
3 材料及用品費	1,522,000	30,780	-1,491,220	-97.98
32 用品消耗		30,780	30,780	
321 辦公(事務)用品		28,116	28,116	
324 化學藥劑與實驗用品		1,704	1,704	
32Y 其他用品消耗		960	960	
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	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	140,166	-2,648,834	-94.97
72 捐助、補助與獎助		136,500	136,500	
726 獎助學員生給與		136,500	136,500	
75 競賽及交流活動費		3,666	3,666	
751 技能競賽		3,666	3,666	
合 計	202,501,000	58,884,573	-143,616,427	-70.92