

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6月24日

發文字號：新北教會字第1101196631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5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 110/06/24 17:04

本案依分層負責規定授權業務主管決行

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 5 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 110 年 5 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 - 38	頁
十三、 保管品月報表	.....	第 39 - 40	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 5 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	18,495,947	15,437,000	3,058,947	19.82	120,753,409	117,296,000	3,457,409	2.95
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	54,825	10,000	44,825	448.25	713,524	505,000	208,524	41.29
服務收入	431	540,000	54,825	10,000	44,825	448.25	713,524	505,000	208,524	41.29
財產收入	45	555,000					276,500	✓	300,000	-23,500
財產處分收入	451						1,500	✓	1,500	
權利金收入	453	550,000					275,000	✓	300,000	-25,000
利息收入	454	5,000								
政府撥入收入	46	186,475,000	18,434,059	15,424,000	3,010,059	19.52	119,707,711	116,483,000	3,224,711	2.77
公庫撥款收入	462	186,475,000	18,434,059	15,424,000	3,010,059	19.52	119,707,711	116,483,000	3,224,711	2.77
其他收入	4Y	20,000	7,063	3,000	4,063	135.43	19,814	8,000	11,814	147.68
雜項收入	4YY	20,000	7,063	3,000	4,063	135.43	19,814	8,000	11,814	147.68
基金用途	5	188,490,000	14,592,202	15,524,000	-931,798	-6.00	101,645,611	116,908,000	-15,262,389	-13.06
國民教育計畫	53	187,353,000	14,525,982	15,524,000	-998,018	-6.43	101,437,402	116,765,000	-15,327,598	-13.13
國民中學教育	531	187,353,000	14,525,982	15,524,000	-998,018	-6.43	101,437,402	116,765,000	-15,327,598	-13.13
建築及設備計畫	5M	1,137,000	66,220		66,220		208,209	143,000	65,209	45.60
營建及修建工程	5M2	300,000								
其他設備	5M4	837,000	66,220		66,220		208,209	143,000	65,209	45.60
本期賸餘(短絀)	6	-900,000	3,903,745	-87,000	3,990,745	-4,587.06	19,107,798	388,000	18,719,798	4,824.69
期初基金餘額	71	3,369,049					2,229,240	✓	3,369,049	-1,139,809
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,469,049					21,337,038	✓	3,757,049	17,579,989

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：累計數差異係因報廢財產變賣所致。4. 公庫撥款收入：本月份差異係教育局增撥課稅後調整教師授課節數鐘點費及導師費所致。5. 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平預期。6. 國民中學教育：累計數差異係因人事費支出較預期少所致。7. 其他設備：本月份及累計數差異係因提前執行教學設備採購所致。

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 5 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				14,525,982	15,524,000	-998,018	-6.43
		累計數				101,437,402	116,765,000	-15,327,598	-13.13
建築及設備計畫		本月數				66,220	0	66,220	0.00
		累計數				208,209	143,000	65,209	45.60

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 5 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	4,558,009	57,000	-56,430	30,158,021	
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	1,642,280	57,000	-56,430	✓ 7,678,627	1,607,280
交通及運輸設備	15,723,409	8,561,906	1,990,000		132,8678	✓ 9,151,503	1,990,000
雜項設備	23,467,816	11,556,518	925,729			✓ 12,837,027	752,520
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1,607,280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173,209元、代辦經費專款購置752,520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 5 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1607,280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173,209元、代辦經費專款購置752,520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 5 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														
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	173,209		173,209	160.38	65,209	60.38	因應教學需求，提前購置教學設備所致。	嗣後覈實分配預算。
雜項設備		444,000			444,000	108,000	173,209		173,209	160.38	65,209	60.38		
購建中固定資產														
總計		1,137,000			1,137,000	143,000	208,209		208,209	145.60	65,209	45.60		

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5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		
資 產	1	4,849,770,827	100.00	負 債	2	4,798,275,768	98.94
流動資產	11	36,769,150	0.76	流動負債	21	14,642,427	0.30
現金	1101	36,572,500	0.75	應付款項	2102	14,642,427	0.30
銀行存款	110102	36,471,500	0.75	應付代收款	210203	✓14,642,427	0.30
銀行存款-縣(市)庫存款	110102-1	21,039,388	0.43	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管金專戶	110102-2	15,432,112	0.32	其他負債	28	4,783,633,341	98.64
零用及週轉金	110103	101,000	0.00	什項負債	2801	4,783,633,341	98.64
匯撥中現金	110104	0	0.00	存入保證金	280104	✓1,908,258	0.04
預付款項	1108	196,650	0.00	應付代管資產	280107	4,781,725,083	✓98.60
預付費用	110804	196,650	0.00	淨資產	3	51,495,059	✓1.06
固定資產	14	29,695,051	0.61	淨資產	31	51,495,059	✓1.06
土地改良物	1402	27,894	0.00	淨資產	3101	51,495,059	1.06
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	23,665,237	✓0.49
				合計：		4,849,770,827	
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5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		
機械及設備	1405	7,678,627	0.16				
機械及設備	140501	20,897,305	0.43				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,218,678	-0.27				
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	12,837,027	0.26				
雜項設備	140701	24,393,545	0.50				
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	4,782,843,656	98.62				
什項資產	1801	4,782,843,656	98.62				
暫付及待結轉帳項	180105	1,118,573	0.02				
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5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	180106	4,781,725,083	✓ 98.60				
代管資產-土地	180106-1	4,612,977,540	✓ 95.12				
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	15,006	✓ 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：		4,849,770,827					

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,005,747	125,103,209
徵收及依法分配收入		35,860
違規罰款收入		35,860
勞務收入	54,825	713,524
服務收入	54,825	713,524
財產收益	1,509,800	4,626,300
財產孳息收入		275,000
廢舊物品售價收入		1,500
財產交易利益	1,509,800	4,349,800
政府撥入收入	18,434,059	119,707,711
公庫撥款收入	18,434,059	119,707,711
其他收入	7,063	19,814
雜項收入	7,063	19,814
支出	14,525,982	101,437,972
人事支出	13,776,533	98,472,178
人事支出	13,776,533	98,472,178
業務支出	488,308	2,143,083
業務支出	488,308	2,143,083
獎補助支出	261,141	822,141
其他獎補助	261,141	822,141
財產損失		570
財產交易損失		570
本期賸餘（短絀）	5,479,765	23,665,237
期初淨資產		27,829,822
解繳公庫		
期末淨資產		51,495,059

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 5 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	120,753,409	4,349,800	125,103,209	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	713,524		713,524	勞務收入
財產收入	276,500	4,349,800	4,626,300	財產收益
政府撥入收入	119,707,711		119,707,711	政府撥入收入
其他收入	19,814		19,814	其他收入
基金用途	101,645,611	-207,639	101,437,972	支出
用人費用	98,472,178		98,472,178	人事支出
服務費用	1,853,677	289,406	2,143,083	業務支出
材料及用品費	247,126	-247,126		
租金、償債、利息及相關手續費	32,000	-32,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,280	-10,280		
捐助、補助與獎助	822,141		822,141	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	208,209	-208,209		
本期賸餘(短絀)	19,107,798	4,557,439	23,665,237	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	21,337,038	30,158,021	51,495,059	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 5 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4,349,800元，係代辦經費專款購置固定資產之利益4,349,800元。
 2. 支出調整數-207,639元，係購建固定資產-208,209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5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	98,472,178	-78,036,822	-44.21
11 正式員額薪資		66,941,788	66,941,788	
113 職員薪金		65,970,058	65,970,058	
114 工員工資		971,730	971,730	
12 聘僱及兼職人員薪資		2,754,367	2,754,367	
121 聘用人員薪金		217,360	217,360	
124 兼職人員酬金		2,537,007	2,537,007	
13 超時工作報酬		6,418	6,418	
131 加班費		6,418	6,418	
15 獎金		16,922,289	16,922,289	
151 考績獎金		999,069	999,069	
152 年終獎金		15,923,220	15,923,220	
16 退休及卹償金		6,715,938	6,715,938	
161 職員退休及離職金		6,715,938	6,715,938	
18 福利費		5,131,245	5,131,245	
181 分擔員工保險費		4,455,957	4,455,957	
183 傷病醫藥費		21,000	21,000	
18Y 其他福利費		654,288	654,288	
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	1,853,677	-4,536,323	-70.99
21 水電費		579,408	579,408	
212 工作場所電費		526,053	526,053	
214 工作場所水費		53,355	53,355	
22 郵電費		49,411	49,411	
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5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		42,285	42,285	
23 旅運費		8,855	8,855	
231 國內旅費		7,805	7,805	
235 貨物運費		1,050	1,050	
25 修理保養及保固費		351,485	351,485	
252 一般房屋修護費		101,500	101,500	
255 機械及設備修護費		40,720	40,720	
257 雜項設備修護費		209,265	209,265	
27 一般服務費		805,992	805,992	
279 外包費		395,505	395,505	
27D 計時與計件人員酬金		385,697	385,697	
27F 體育活動費		24,790	24,790	
28 專業服務費		38,500	38,500	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		38,500	38,500	
29 公共關係費		20,026	20,026	
291 公共關係費		20,026	20,026	
3 材料及用品費	1,645,000	247,126	-1,397,874	-84.98
32 用品消耗		247,126	247,126	
321 辦公(事務)用品		173,543	173,543	
322 報章雜誌		30,000	30,000	
324 化學藥劑與實驗用品		7,577	7,577	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		20,001	20,001	
32Y 其他用品消耗		16,005	16,005	
4 租金、償債、利息及相關手續費	96,000	32,000	-64,000	-66.67
45 雜項設備租金		32,000	32,000	
451 雜項設備租金		32,000	32,000	

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5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✓	208,209	-928,791	-81.69
51 購建固定資產	1,137,000	208,209	-928,791	-81.69
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✓	173,209	-270,791	-60.99
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	2,713,000	832,421	-1,880,579	-69.32
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		822,141✓	822,141	
726 獎助學員生給與		807,150	807,150	
72Y 其他捐助、補助與獎助		14,991	14,991	
75 競賽及交流活動費		7,280	7,280	
751 技能競賽		7,280	7,280	
合計	188,490,000	101,645,611✓	-86,844,389	-46.07