

檔 號：
保存年限：

新北市政府教育局 函

地址：220242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7月28日

發文字號：新北教會字第1101411109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6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
110/07/29 08:35

本案依分層負責規定授權業務主管決行

陳純貞

會計室



1109454581

會計

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 6 月份

主辦會計人員

會計室陳純貞

基金主持人

鷺江國民中學 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 6 月份

一、 基金來源、用途及餘絀表	.....	第 1	頁 1-2
二、 主要業務計畫執行明細表	.....	第 2	頁 3
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 4-5
四、 固定資產建設改良擴充執行情形明細表	.....	第 5 - 5	頁 6
五、 平衡表	.....	第 6 - 8	頁 7-9
六、 收入支出表	.....	第 9	頁 10
七、 預算執行與會計收支對照表	.....	第 10 - 11	頁 11-12
八、 各項費用彙計表	.....	第 12 - 14	頁 13-15
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 - 35	頁
十三、 保管品月報表	.....	第 36 - 37	頁

1000000

1000000

1000000

1000000

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 6 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	15,524,545	15,530,000	-5,455	-0.04	136,277,954	132,826,000	3,451,954	2.60
徵收及依法分配收入	41		15,000		15,000		50,860		50,860	
違規罰款收入	415		15,000		15,000		50,860		50,860	
勞務收入	43	540,000		10,000	-10,000	-100.00	713,524	515,000	198,524	38.55
服務收入	431	540,000		10,000	-10,000	-100.00	713,524	515,000	198,524	38.55
財產收入	45	555,000	104,210	3,000	101,210	3,373.67	380,710	303,000	77,710	25.65
財產處分收入	451						1,500		1,500	
權利金收入	453	550,000	103,125		103,125		378,125	300,000	78,125	26.04
利息收入	454	5,000	1,085	3,000	-1,915	-63.83	1,085	3,000	-1,915	-63.83
政府撥入收入	46	186,475,000	15,374,273	15,515,000	-140,727	-0.91	135,081,984	131,998,000	3,083,984	2.34
公庫撥款收入	462	186,475,000	15,374,273	15,515,000	-140,727	-0.91	135,081,984	131,998,000	3,083,984	2.34
其他收入	4Y	20,000	31,062	2,000	29,062	1,453.10	50,876	10,000	40,876	408.76
雜項收入	4YY	20,000	31,062	2,000	29,062	1,453.10	50,876	10,000	40,876	408.76
基金用途	5	188,490,000	15,010,152	15,615,000	-604,848	-3.87	116,655,763	132,523,000	-15,867,237	-11.97
國民教育計畫	53	187,353,000	15,010,152	15,579,000	-568,848	-3.65	116,447,554	132,344,000	-15,896,446	-12.01
國民中學教育	531	187,353,000	15,010,152	15,579,000	-568,848	-3.65	116,447,554	132,344,000	-15,896,446	-12.01
建築及設備計畫	5M	1,137,000		36,000	-36,000	-100.00	208,209	179,000	29,209	16.32
營建及修建工程	5M2	300,000								
其他設備	5M4	837,000		36,000	-36,000	-100.00	208,209	179,000	29,209	16.32
本期賸餘(短絀)	6	-900,000	514,393	-85,000	599,393	-705.17	19,622,191	303,000	19,319,191	6,375.97
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					21,851,431	3,672,049	18,179,382	495.07

註：1. 違規罰款收入：本月份及累計數差異係因廠商違約罰款所致。2. 服務收入：本月份差異數係因疫情關係場地暫停租借至收入數較預算數少，、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. 權利金收入：本月份及累計數差異係因廠商提前繳交下年度收入所致。5. 利息收入：本月份及累計數差異係因收入不如預期所致。6. 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。7. 國民中學教育：累計數差異係因人事費支出較預期少所致。8. 其他設備：本月份差異數係因圖書館藏購書因疫情關係延緩購置所致、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 6 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				15,010,152	15,579,000	-568,848	-3.65
		累計數				116,447,554	132,344,000	-15,896,446	-12.01
建築及設備計畫		本月數				0	36,000	-36,000	-100.00
		累計數				208,209	179,000	29,209	16.32

新北市地方教育發展基金—新北市立鶯江國民中學
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 6 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	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		17,8678	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。

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 6 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 6 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														
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	144,000	173,209		173,209	120.28	29,209	20.28	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	144,000	173,209		173,209	120.28	29,209	20.28		
購建中固定資產														
總 計		1,137,000			1,137,000	179,000	208,209		208,209	116.32	29,209	16.32		

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6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	4,850,915,913	100.00	負 債	2	4,798,906,461	98.93
流動資產	11	37,864,021	0.78	流動負債	21	15,184,620	0.31
現金	1101	37,511,171	0.77	應付款項	2102	15,184,620	0.31
銀行存款	110102	37,410,171	0.77	應付代收款	210203	15,184,620	0.31
銀行存款-縣(市)庫	110102-1	21,397,581	0.44	應付費用	210204	0	0.00
存款				其他負債	28	4,783,721,841	98.61
銀行存款-保管金專	110102-2	16,012,590	0.33	什項負債	2801	4,783,721,841	98.61
戶				存入保證金	280104	1,996,758	0.04
零用及週轉金	110103	101,000	0.00	應付代管資產	280107	4,781,725,083	98.57
匯撥中現金	110104	0	0.00	淨資產	3	52,009,452	1.07
預付款項	1108	352,850	0.01	淨資產	31	52,009,452	1.07
預付費用	110804	352,850	0.01	淨資產	3101	52,009,452	1.07
固定資產	14	29,695,051	0.61	累積餘額	310101	27,829,822	0.57
土地改良物	1402	27,894	0.00	本期賸餘	310102	24,179,630	0.50
土地改良物	140201	35,760	0.00	合計：		4,850,915,913	
累計折舊-土地改良物	140202	-7,866	0.00				
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 — 新北市立鶯江國民中學

平衡表

中華民國110年6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		
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	4,782,893,871	98.60				
什項資產	1801	4,782,893,871	98.60				
暫付及待結轉帳項	180105	1,168,788	0.02				

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

應付保管品

應付保證品

223,644

57,135

166,509

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6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	180106	4,781,725,083	98.57				
代管資產-土地	180106-1	4,612,977,540	95.09				
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：		4,850,915,913					
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

收入支出表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,524,545	140,627,754
徵收及依法分配收入	15,000	50,860
違規罰款收入	15,000	50,860
勞務收入		713,524
服務收入		713,524
財產收益	104,210	4,730,510
財產孳息收入	104,210	379,210
廢舊物品售價收入		1,500
財產交易利益		4,349,800
政府撥入收入	15,374,273	135,081,984
公庫撥款收入	15,374,273	135,081,984
其他收入	31,062	50,876
雜項收入	31,062	50,876
支出	15,010,152	116,448,124
人事支出	14,189,196	112,661,374
人事支出	14,189,196	112,661,374
業務支出	820,956	2,964,039
業務支出	820,956	2,964,039
獎補助支出		822,141
其他獎補助		822,141
財產損失		570
財產交易損失		570
本期賸餘（短絀）	514,393	24,179,630
期初淨資產		27,829,822
解繳公庫		
期末淨資產		52,009,452

註：

新北市地方教育發展基金—新北市立鷺江國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 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	136,277,954	4,349,800	140,627,754	收入
徵收及依法分配收入	50,860		50,860	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	380,710	4,349,800	4,730,510	財產收益
政府撥入收入	135,081,984		135,081,984	政府撥入收入
其他收入	50,876		50,876	其他收入
基金用途	116,655,763	-207,639	116,448,124	支出
用人費用	112,661,374		112,661,374	人事支出
服務費用	2,598,879	365,160	2,964,039	業務支出
材料及用品費	255,696	-255,696		
租金、償債、利息及相關手續費	40,000	-40,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	69,464	-69,464		
捐助、補助與獎助	822,141		822,141	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	208,209	570	570	財產損失
本期賸餘(短絀)	19,622,191	4,557,439	24,179,630	①本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,229,240	25,600,582	27,829,822	②期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	21,851,431	30,158,021	52,009,452	③期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 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6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	112,661,374✓	-63,847,626	-36.17
11 正式員額薪資		76,356,884	76,356,884	
113 職員薪金		75,223,199	75,223,199	
114 工員工資		1,133,685	1,133,685	
12 聘僱及兼職人員薪資		4,343,718	4,343,718	
121 聘用人員薪金		262,080	262,080	
124 兼職人員酬金		4,081,638	4,081,638	
13 超時工作報酬		7,126	7,126	
131 加班費		7,126	7,126	
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		8,002,911	8,002,911	
161 職員退休及離職金		8,002,911	8,002,911	
18 福利費		7,028,217	7,028,217	
181 分擔員工保險費		6,352,929	6,352,929	
183 傷病醫藥費		21,000	21,000	
18Y 其他福利費		654,288	654,288	
19 提繳費		229	229	
191 提繳工資墊償費用		229	229	
2 服務費用	6,390,000	2,598,879✓	-3,791,121	-59.33
21 水電費		766,732	766,732	
212 工作場所電費		713,377	713,377	
214 工作場所水費		53,355	53,355	
22 郵電費		57,727	57,727	
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6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		50,601	50,601	
23 旅運費		10,100	10,100	
231 國內旅費		8,525	8,525	
235 貨物運費		1,575	1,575	
25 修理保養及保固費		417,835	417,835	
252 一般房屋修護費		143,500	143,500	
255 機械及設備修護費		40,720	40,720	
257 雜項設備修護費		233,615	233,615	
27 一般服務費		1,286,341	1,286,341	
279 外包費		497,410	497,410	
27D 計時與計件人員酬金		473,941	473,941	
27F 體育活動費		314,990	314,990	
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		21,644	21,644	
291 公共關係費		21,644	21,644	
3 材料及用品費	1,645,000	255,696	-1,389,304	-84.46
32 用品消耗		255,696	255,696	
321 辦公(事務)用品		177,943	177,943	
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		20,175	20,175	
4 租金、償債、利息及相關手續費	96,000	40,000	-56,000	-58.33
45 雜項設備租金		40,000	40,000	
451 雜項設備租金		40,000	40,000	

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6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	891,605	-1,821,395	-67.14
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	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		59,184	59,184	
743 獎勵費用		59,184	59,184	
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	116,655,763	-71,834,237	-38.11