

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一段161號21樓
承辦人：王思涵
電話：(02)29603456 分機2873
傳真：(02)29699823
電子信箱：AP2914@ntpc.gov.tw

受文者：新北市立鶯江國民中學

發文日期：中華民國110年8月26日

發文字號：新北教會字第1101626016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7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
110/08/26 14:40

本案依分層負責規定授權業務主管決行

陳純貞 會計室



第1頁 共1頁

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 7 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 110 年 7 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、 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	.....	第 4 - 5	頁
四、 固定資產建設改良擴充執行情形明細表	.....	第 6 - 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 - 12	頁
八、 各項費用彙計表	.....	第 13 - 15	頁
九、 公庫存款差額解釋表	.....	第 16 - 18	頁
十、 財產目錄(月報表)	.....	第 19 - 28	頁
十一、 財產增減結存表	.....	第 29 - 32	頁
十二、 財產增減月報表	.....	第 33 - 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 7 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	16,788,916	15,641,000	1,147,916	7.34	153,066,870	148,467,000	4,599,870	3.10
徵收及依法分配收入	41						50,860		50,860	
違規罰款收入	415						50,860 ①		50,860	
勞務收入	43	540,000	3,960 ①		3,960		717,484	515,000	202,484	39.32
服務收入	431	540,000	3,960		3,960		717,484 ②	515,000	202,484	39.32
財產收入	45	555,000		250,000	-250,000	-100.00	380,710	553,000	-172,290	-31.16
財產處分收入	451						1,500 ③		1,500	
權利金收入	453	550,000		250,000 ②	-250,000	-100.00	378,125 ④	550,000	-171,875	-31.25
利息收入	454	5,000					1,085 ⑤	3,000	-1,915	-63.83
政府撥入收入	46	186,475,000	16,731,320	15,389,000	1,342,320	8.72	151,813,304	147,387,000	4,426,304	3.00
公庫撥款收入	462	186,475,000	16,731,320	15,389,000	1,342,320	8.72	151,813,304	147,387,000	4,426,304	3.00
其他收入	4Y	20,000	53,636	2,000	51,636	2,581.80	104,512	12,000	92,512	770.93
雜項收入	4YY	20,000	53,636 ⑦	2,000	51,636	2,581.80	104,512 ⑥	12,000	92,512	770.93
基金用途	5	188,490,000	11,878,634	15,559,000	-3,680,366	-23.65	128,534,397	148,082,000	-19,547,603	-13.20
國民教育計畫	53	187,353,000	11,878,634	15,489,000	-3,610,366	-23.31	128,326,188	147,833,000	-19,506,812	-13.20
國民中學教育	531	187,353,000	11,878,634 ⑧	15,489,000	-3,610,366	-23.31	128,326,188 ⑨	147,833,000	-19,506,812	-13.20
建築及設備計畫	5M	1,137,000		70,000	-70,000	-100.00	208,209	249,000	-40,791	-16.38
營建及修建工程	5M2	300,000								
其他設備	5M4	837,000		70,000 ⑩	-70,000	-100.00	208,209 ⑪	249,000	-40,791	-16.38
本期賸餘(短絀)	6	-900,000	4,910,282	82,000	4,828,282	5,888.15	24,532,473	385,000	24,147,473	6,272.07
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					26,761,713	3,754,049	23,007,664	612.88

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 110 年 7 月份

本月份：

基金來源：1. 服務收入係因場地租借收入實際數較預算數多。2. 權利金收入係因廠商已提前於6月繳交下年度收入所致。3. 雜項收入係教育局補助賸餘款2萬元以下繳交雜項收入致本月份實際數多於預算數。

基金用途：1. 國民中學教育係人事費支出較預期少所致。2. 其他設備係因圖書館藏購書因疫情關係延緩購置所致。

本年度截至本月份累計數：

1. 違規罰款收入係因廠商違約罰款所致。2. 服務收入係因場地租借超收所致。3. 財產處分收入係因報廢財產變賣所致。4. 權利金收入係因疫情關係停課權利金減收所致。5. 利息收入係因收入不如預期所致。6. 雜項收入係因損壞公物罰款及繳交教育局補助賸餘款2萬元以下所致。7. 國民中學教育係因人事費支出較預期少所致。8. 其他設備係因圖書館藏購書因疫情關係延緩購置所致。

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 110 年 7 月份

單位：新臺幣元

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				11,878,634	15,489,000	-3,610,366	-23.31
		累計數				128,326,188	147,833,000	-19,506,812	-13.20
建築及設備計畫		本月數				0	70,000	-70,000	-100.00
		累計數				208,209	249,000	-40,791	-16.38

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 7 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	5,202,741	57,000	-56,430	30,802,753	
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	21,532,942	13,218,678					
機械及設備	19,312,025	13,275,108	2,277,917	57,000	-56,430	8,314,264	2,242,917
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	934,824			12,846,122	761,615
租賃資產	2,640,260						
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1,629,280元、撥入613,637，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、撥入9,095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

13212-5

中華民國 110 年 7 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1,629,280元、撥入613,637，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、撥入9,095元。

新北市地方教育發展基金—新北市立鷺江國民中學

13212-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 7 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	214,000	173,209		173,209	80.94	-40,791	-19.06	因疫情關係圖書設備延後採購。	嗣後責成業務單位儘速辦理。
雜項設備		444,000			444,000	214,000	173,209		173,209	80.94	-40,791	-19.06		
購建中固定資產														
總計		1,137,000			1,137,000	249,000	208,209		208,209	83.62	-40,791	-16.38		

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7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	4,854,399,348	100.00	負 債	2	4,796,834,882	98.81
流動資產	11	40,966,150	0.84	流動負債	21	12,940,067	0.27
現金	1101	40,606,520	0.84	應付款項	2102	12,940,067	0.27
銀行存款	110102	40,505,520	0.83	應付代收款	210203	12,940,067	0.27
銀行存款-縣(市)庫	110102-1	26,301,083	0.54	應付費用	210204	0	0.00
存款				其他負債	28	4,783,894,815	98.55
銀行存款-保管金專	110102-2	14,204,437	0.29	什項負債	2801	4,783,894,815	98.55
戶				存入保證金	280104	2,169,732	0.04
零用及週轉金	110103	101,000	0.00	應付代管資產	280107	4,781,725,083	98.50
匯撥中現金	110104	0	0.00	淨資產	3	57,564,466	1.19
預付款項	1108	359,630	0.01	淨資產	31	57,564,466	1.19
預付費用	110804	359,630	0.01	淨資產	3101	57,564,466	1.19
固定資產	14	30,339,783	0.62	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	29,734,644	0.61
土地改良物	140201	35,760	0.00	合計：		4,854,399,348	
累計折舊-土地改良物	140202	-7,866	0.00				
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	
保證品		0		應付保證品		0	
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7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	8,314,264	0.17				
機械及設備	140501	21,532,942	0.44				
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	0.36				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-8,561,906	-0.18				
雜項設備	1407	12,846,122	0.26				
雜項設備	140701	24,402,640	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	4,782,630,445	98.52				
什項資產	1801	4,782,630,445	98.52				
暫付及待結轉帳項	180105	905,362	0.02				
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	
保證品		0		應付保證品		0	
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7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	98.50				
代管資產-土地	180106-1	4,612,977,540	95.03				
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：		4,854,399,348					
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	
保證品		0		應付保證品		0	
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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,433,648	158,061,402
徵收及依法分配收入		50,860
違規罰款收入		50,860
勞務收入	3,960	717,484
服務收入	3,960	717,484
財產收益	644,732	5,375,242
財產孳息收入		379,210
廢舊物品售價收入		1,500
財產交易利益	644,732	4,994,532
政府撥入收入	16,731,320	151,813,304
公庫撥款收入	16,731,320	151,813,304
其他收入	53,636	104,512
雜項收入	53,636	104,512
支出	11,878,634	128,326,758
人事支出	11,320,167	123,981,541
人事支出	11,320,167	123,981,541
業務支出	440,167	3,404,206
業務支出	440,167	3,404,206
獎補助支出	118,300	940,441
其他獎補助	118,300	940,441
財產損失		570
財產交易損失		570
本期賸餘（短絀）	5,555,014	29,734,644
期初淨資產		27,829,822
解繳公庫		
期末淨資產		57,564,466

註：

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 7 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	153,066,870	4,994,532	158,061,402	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	717,484		717,484	勞務收入
財產收入	380,710	4,994,532	5,375,242	財產收益
政府撥入收入	151,813,304		151,813,304	政府撥入收入
其他收入	104,512		104,512	其他收入
基金用途	128,534,397	-207,639	128,326,758	支出
用人費用	123,981,541		123,981,541	人事支出
服務費用	2,969,745	434,461	3,404,206	業務支出
材料及用品費	316,997	-316,997		
租金、償債、利息及相關手續費	48,000	-48,000		
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	940,441		940,441	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)	24,532,473	5,202,171	29,734,644	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	26,761,713	30,802,753	57,564,466	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

13212-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 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4,994,532元，係代辦經費專款購置固定資產之利益4,371,800元、撥入固定資產之利益622,732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。

232,159

23380

24570

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7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	123,981,541	-52,527,459	-29.76
11 正式員額薪資		85,862,604	85,862,604	
113 職員薪金		84,566,964	84,566,964	
114 工員工資		1,295,640	1,295,640	
12 聘僱及兼職人員薪資		4,498,184	4,498,184	
121 聘用人員薪金		306,800	306,800	
124 兼職人員酬金		4,191,384	4,191,384	
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		9,085,846	9,085,846	
161 職員退休及離職金		9,085,846	9,085,846	
18 福利費		7,605,263	7,605,263	
181 分擔員工保險費		6,642,780	6,642,780	
183 傷病醫藥費		21,000	21,000	
18Y 其他福利費		941,483	941,483	
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	2,969,745	-3,420,255	-53.53
21 水電費		942,442	942,442	
212 工作場所電費		856,262	856,262	
214 工作場所水費		86,180	86,180	
22 郵電費		72,392	72,392	
221 郵費		14,910	14,910	

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7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		57,482	57,482	
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		441,095	441,095	
252 一般房屋修護費		143,500	143,500	
255 機械及設備修護費		58,980	58,980	
257 雜項設備修護費		238,615	238,615	
27 一般服務費		1,428,572	1,428,572	
279 外包費		596,286	596,286	
27D 計時與計件人員酬金		517,296	517,296	
27F 體育活動費		314,990	314,990	
28 專業服務費		50,500	50,500	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		38,500	38,500	
28Y 其他專業服務費		12,000	12,000	
29 公共關係費		24,644	24,644	
291 公共關係費		24,644	24,644	
3 材料及用品費	1,645,000	316,997	-1,328,003	-80.73
32 用品消耗		316,997	316,997	
321 辦公(事務)用品		217,782	217,782	
322 報章雜誌		30,000	30,000	
323 農業與園藝用品及環境美化費		12,018	12,018	
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)		29,445	29,445	
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	48,000	-48,000	-50.00

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7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	%
45 雜項設備租金		48,000	48,000	
451 雜項設備租金		48,000	48,000	
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	1,009,905	-1,703,095	-62.78
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		940,441	940,441	
726 獎助學員生給與		925,450	925,450	
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	128,534,397	-59,955,603	-31.81