

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：新北市立鷺江國民中學

發文日期：中華民國110年9月27日

發文字號：新北教會字第1101844490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8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、新北市政府各公立高中職暨國中小
副本：

交換戳記
110/09/27 14:19

本案依分層負責規定授權業務主管決行

110/09/27 14:19

交換戳記

1109455892

第1頁 共1頁

1109455892

(2021/09/28)

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 8 月 份

主辦會計人員

會計室 陳純貞
主 任

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 8 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 - 7	頁
五、 平衡表	.....	第 8 - 10	頁
六、 收入支出表	.....	第 11	頁
七、 預算執行與會計收支對照表	.....	第 12 - 13	頁
八、 各項費用彙計表	.....	第 14 - 16	頁
九、 公庫存款差額解釋表	.....	第 17 - 19	頁
十、 財產目錄(月報表)	.....	第 20 - 29	頁
十一、 財產增減結存表	.....	第 30 - 33	頁
十二、 財產增減月報表	.....	第 34 - 37	頁
十三、 保管品月報表	.....	第 38 - 39	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 8 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	15,984,300	15,982,000	2,300	0.01	169,051,170	164,449,000	4,602,170	2.80	
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	1,600		1,600		719,084	515,000	204,084	39.63	
服務收入	431	540,000	1,600		1,600	①	719,084	515,000	②	204,084	39.63
財產收入	45	555,000	3,700		3,700		384,410	553,000	-168,590	-30.49	
財產處分收入	451		3,700		3,700	②	5,200		③	5,200	
權利金收入	453	550,000					378,125	550,000	④	-171,875	-31.25
利息收入	454	5,000					1,085	3,000	⑤	-1,915	-63.83
政府撥入收入	46	186,475,000	15,979,000	15,979,000			167,792,304	163,366,000	4,426,304	2.71	
公庫撥款收入	462	186,475,000	15,979,000	15,979,000			167,792,304	163,366,000	4,426,304	2.71	
其他收入	4Y	20,000		3,000	-3,000	-100.00	104,512	15,000	89,512	596.75	
雜項收入	4YY	20,000		3,000	-3,000	③ -100.00	104,512	15,000	⑥	89,512	596.75
基金用途	5	188,490,000	13,981,177	16,079,000	-2,097,823	-13.05	142,515,574	164,161,000	-21,645,426	-13.19	
國民教育計畫	53	187,353,000	13,956,657	16,079,000	-2,122,343	-13.20	142,282,845	163,912,000	-21,629,155	-13.20	
國民中學教育	531	187,353,000	13,956,657	16,079,000	-2,122,343	④ -13.20	142,282,845	163,912,000	⑦	-21,629,155	-13.20
建築及設備計畫	5M	1,137,000	24,520		24,520		232,729	249,000	-16,271	-6.53	
營建及修建工程	5M2	300,000									
其他設備	5M4	837,000	24,520		24,520		232,729	249,000	-16,271	-6.53	
本期賸餘(短絀)	6	-900,000	2,003,123	-97,000	2,100,123	-2,165.08	26,535,596	288,000	26,247,596	9,113.75	
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					28,764,836	3,657,049	25,107,787	686.56	

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 8 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. 財產處分收入係財產報廢變賣收入，本月分未編列預算數致實際數較預算數多。3. 雜項收入係因收入未及預期致本月份實際數較預算數少所致。

基金用途：1. 國民中學教育係人事費支出較預期少所致。2. 其他設備係因購置圖書設備分配於上月，直至本月份圖書採購執行完畢付款致本月份實際數較預算數多。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超收致實際數較預算數多。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致預算數較實際數多。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，因無法預計教育局補助款賸餘繳庫之數，故實際數較預算數多。7. 國民中學教育係因人事費支出較預期少所致。

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 8 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				13,956,657	16,079,000	-2,122,343	-13.20
		累計數				142,282,845	163,912,000	-21,629,155	-13.20
建築及設備計畫		本月數				24,520	0	24,520	0.00
		累計數				232,729	249,000	-16,271	-6.53

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 8 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	5,227,261	57,000	-56,430	30,827,273	
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	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	959,344			12,870,642	761,615
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1,629,280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197,729元、代辦經費專款購置752,520元、撥入9,095元。

2342,917
761,615

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 8 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197,729元、代辦經費專款購置752,520元、撥入9,095元。

13212-6

中華民國 110 年 8 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

13212-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 8 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														
總計		1,137,000			1,137,000	249,000	232,729		232,729	93.47	-16,271	-6.53		

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8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	4,857,879,828	100.00	負 債	2	4,798,287,719	98.77
流動資產	11	43,561,183	0.90	流動負債	21	14,376,161	0.30
現金	1101	43,198,553	0.89	應付款項	2102	14,376,161	0.30
銀行存款	110102	43,097,553	0.89	應付代收款	210203	14,376,161	0.30
銀行存款-縣(市)庫	110102-1	28,301,206	0.58	應付費用	210204	0	0.00
存款				其他負債	28	4,783,911,558	98.48
銀行存款-保管金專	110102-2	14,796,347	0.30	什項負債	2801	4,783,911,558	98.48
戶				存入保證金	280104	2,186,475	0.05
零用及週轉金	110103	101,000	0.00	應付代管資產	280107	4,781,725,083	98.43
匯撥中現金	110104	0	0.00	淨資產	3	59,592,109	1.23
預付款項	1108	362,630	0.01	淨資產	31	59,592,109	1.23
預付費用	110804	362,630	0.01	淨資產	3101	59,592,109	1.23
固定資產	14	30,364,303	0.63	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	31,762,287	0.65
土地改良物	140201	35,760	0.00	合計：		4,857,879,828	
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8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	12,870,642	✓ 0.26				
雜項設備	140701	24,427,160	✓ 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	4,783,491,372	98.47				
什項資產	1801	4,783,491,372	98.47				
暫付及待結轉帳項	180105	1,766,289	0.04				
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8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	98.43				
代管資產-土地	180106-1	4,612,977,540	94.96				
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：		4,857,879,828					
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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,984,300	174,045,702
徵收及依法分配收入		50,860
違規罰款收入		50,860
勞務收入	1,600	719,084
服務收入	1,600	719,084
財產收益	3,700	5,378,942
財產孳息收入		379,210
廢舊物品售價收入	3,700	5,200
財產交易利益		4,994,532
政府撥入收入	15,979,000	167,792,304
公庫撥款收入	15,979,000	167,792,304
其他收入		104,512
雜項收入		104,512
支出	13,956,657	142,283,415
人事支出	13,493,195	137,474,736
人事支出	13,493,195	137,474,736
業務支出	426,226	3,830,432
業務支出	426,226	3,830,432
獎補助支出	37,236	977,677
其他獎補助	37,236	977,677
財產損失		570
財產交易損失		570
本期賸餘（短絀）	2,027,643	31,762,287
期初淨資產		27,829,822
解繳公庫		
期末淨資產		59,592,109

註：

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 8 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	<u>169,051,170</u>	4,994,532	174,045,702	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	719,084		719,084	勞務收入
財產收入	384,410	4,994,532	5,378,942	財產收益
政府撥入收入	167,792,304		167,792,304	政府撥入收入
其他收入	104,512		104,512	其他收入
基金用途	<u>142,515,574</u>	-232,159	142,283,415	支出
用人費用	137,474,736		137,474,736	人事支出
服務費用	3,371,445	458,987	3,830,432	業務支出
材料及用品費	331,029	-331,029		
租金、償債、利息及相關手續費	56,000	-56,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	71,958	-71,958		
捐助、補助與獎助	977,677		977,677	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	232,729	-232,729		
本期賸餘(短絀)	26,535,596	5,226,691	<u>31,762,287</u>	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,229,240	25,600,582	<u>27,829,822</u>	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	28,764,836	30,827,273	<u>59,592,109</u>	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

13212-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 8 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-232,159元，係購建固定資產-232,729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8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	137,474,736/	-39,034,264	-22.11
11 正式員額薪資		95,230,107	95,230,107	
113 職員薪金		93,772,512	93,772,512	
114 工員工資		1,457,595	1,457,595	
12 聘僱及兼職人員薪資		4,606,278	4,606,278	
121 聘用人員薪金		351,520	351,520	
124 兼職人員酬金		4,254,758	4,254,758	
13 超時工作報酬		1,125,311	1,125,311	
131 加班費		1,125,311	1,125,311	
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		10,282,683	10,282,683	
161 職員退休及離職金		10,282,683	10,282,683	
18 福利費		9,307,740	9,307,740	
181 分擔員工保險費		8,340,757	8,340,757	
183 傷病醫藥費		21,000	21,000	
18Y 其他福利費		945,983	945,983	
19 提繳費		328	328	
191 提繳工資墊償費用		328	328	
2 服務費用	6,390,000	3,371,445②	-3,018,555	-47.24
21 水電費		1,046,641	1,046,641	
212 工作場所電費		960,461	960,461	
214 工作場所水費		86,180	86,180	
22 郵電費		86,837	86,837	
221 郵費		23,134	23,134	

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8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		63,703	63,703	
23 旅運費		12,035	12,035	
231 國內旅費		9,935	9,935	
235 貨物運費		2,100	2,100	
25 修理保養及保固費		547,835	547,835	
252 一般房屋修護費		202,000	202,000	
255 機械及設備修護費		58,980	58,980	
257 雜項設備修護費		286,855	286,855	
27 一般服務費		1,598,953	1,598,953	
279 外包費		698,191	698,191	
27D 計時與計件人員酬金		585,772	585,772	
27F 體育活動費		314,990	314,990	
28 專業服務費		53,000	53,000	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		41,000	41,000	
28Y 其他專業服務費		12,000	12,000	
29 公共關係費		26,144	26,144	
291 公共關係費		26,144	26,144	
3 材料及用品費	1,645,000	331,029	-1,313,971	-79.88
32 用品消耗		331,029	331,029	
321 辦公(事務)用品		228,112	228,112	
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)		33,077	33,077	
32Y 其他用品消耗		20,245	20,245	
4 租金、償債、利息及相關手續費	96,000	56,000	-40,000	-41.67

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8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		56,000	56,000	
451 雜項設備租金		56,000 (2)	56,000	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	1,137,000	232,729	-904,271	-79.53
51 購建固定資產	1,137,000	232,729	-904,271	-79.53
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	197,729	-246,271	-55.47
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	2,713,000	1,049,635	-1,663,365	-61.31
71 會費		3,000 (2)	3,000	
713 職業團體會費		3,000	3,000	
72 捐助、補助與獎助		977,677 (2)	977,677	
726 獎助學員生給與		962,686	962,686	
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		9,774	9,774	
751 技能競賽		9,774	9,774	
合 計	188,490,000	142,515,574	-45,974,426	-24.39