

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 10 月份

主辦會計人員

會計室 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
新北市立鶯江國民中學

目 次

中華民國 110 年 10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 - 12	頁
七、 預算執行與會計收支對照表	.....	第 13 - 14	頁
八、 各項費用彙計表	.....	第 15 - 17	頁
九、 公庫存款差額解釋表	.....	第 18 - 20	頁
十、 財產目錄(月報表)	.....	第 21 - 30	頁
十一、 財產增減結存表	.....	第 31 - 34	頁
十二、 財產增減月報表	.....	第 35 - 51	頁
十三、 保管品月報表	.....	第 52 - 53	頁

新都市地方教育發展基金—新都市立鷺江國民中學

13212-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 10 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	3,725,296	3,696,000	29,296	0.79	197,806,597	183,476,000	14,330,597	7.81
徵收及依法分配收入	41						50,860		50,860	
違規罰款收入	415						50,860		50,860	①
勞務收入	43	540,000	36,296	7,000	29,296	418.51	764,856	529,000	235,856	44.59
服務收入	431	540,000	36,296	7,000	29,296	418.51	764,856	529,000	235,856	② 44.59
財產收入	45	555,000					384,410	553,000	-168,590	-30.49
財產處分收入	451						5,200		5,200	③
權利金收入	453	550,000					378,125	550,000	-171,875	④ -31.25
利息收入	454	5,000					1,085	3,000	-1,915	⑤ -63.83
政府撥入收入	46	186,475,000	3,689,000	3,689,000			196,493,304	182,377,000	14,116,304	7.74
公庫撥款收入	462	186,475,000	3,689,000	3,689,000			196,493,304	182,377,000	14,116,304	7.74
其他收入	4Y	20,000					113,167	17,000	96,167	565.69
雜項收入	4YY	20,000					113,167	17,000	96,167	⑥ 565.69
基金用途	5	188,490,000	27,340,342	3,799,000	23,541,342	619.67	185,583,181	183,382,000	2,201,181	1.20
國民教育計畫	53	187,353,000	27,013,778	3,799,000	23,214,778	611.08	185,012,408	183,075,000	1,937,408	1.06
國民中學教育	531	187,353,000	27,013,778	3,799,000	23,214,778	611.08	185,012,408	183,075,000	1,937,408	1.06
建築及設備計畫	5M	1,137,000	326,564		326,564		570,773	307,000	263,773	⑦ 85.92
營建及修建工程	5M2	300,000								
其他設備	5M4	837,000	326,564		326,564		570,773	307,000	263,773	85.92
本期賸餘(短絀)	6	-900,000	-23,615,046	-103,000	-23,512,046	22,827.23	12,223,416	94,000	12,129,416	12,903.63
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					14,452,656	3,463,049	10,989,607	317.34

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 10 月份

本月份：

基金來源：1. 服務收入係因場地租借收入超過預期致實際數較預算數多。

基金用途：1. 國民教育計畫係因本月核發教師考績獎金致實際數較預算數多。2. 其他設備係因提前購置教學設備，致本月份實際數較預算數多。

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. 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。

基金用途：其他設備係因提前購置教學設備，致實際數較預算數多。

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 110 年 10 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				27,013,778	3,799,000	23,214,778	611.08
		累計數				185,012,408	183,075,000	1,937,408	1.06
建築及設備計畫		本月數				326,564	0	326,564	0.00
		累計數				570,773	307,000	263,773	85.92

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 10 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			
資產	59,001,980	33,401,398	6,838,079	269,239	-251,925	32,421,347	
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	2,367,455	218,711	-201,902	8,387,563	2,307,851
交通及運輸設備	15,723,409	8,561,906	3,499,800			10,661,303	3,197,840
雜項設備	23,467,816	11,556,518	970,824	50,528	-50,023	12,881,617	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59,604元、代辦經費專款購置1,629,280元、撥入678,571元，減少數係報廢179,831元、撥出38,880元。
- 2.交通及運輸設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置301,960元、代辦經費專款購置3,197,840元。
- 3.雜項設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置209,209元、代辦經費專款購置752,520元、撥入9,095元，減少數係報廢50,528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 10 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59,604元、代辦經費專款購置1,629,280元、撥入678,571，減少數係報廢179,831元、撥出38,880元。
- 2.交通及運輸設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置301,960元、代辦經費專款購置3,197,840元。
- 3.雜項設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置209,209元、代辦經費專款購置752,520元、撥入9,095元，減少數係報廢50,528元。

13212-6

中華民國 110 年 10 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 10 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	307,000	570,773		570,773	185.92	263,773	85.92		

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10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	4,847,326,701	100.00	負 債	2	4,800,452,698	99.03
流動資產	11	32,178,585	0.66	流動負債	21	16,702,511	0.34
現金	1101	32,151,505	0.66	應付款項	2102	16,702,511	0.34
銀行存款	110102	32,050,505	0.66	應付代收款	210203	16,702,511	0.34
銀行存款-縣(市)庫	110102-1	14,324,576	0.30	應付費用	210204	0	0.00
存款				其他負債	28	4,783,750,187	98.69
銀行存款-保管金專	110102-2	17,725,929	0.37	什項負債	2801	4,783,750,187	98.69
戶				存入保證金	280104	2,031,253	0.04
零用及週轉金	110103	101,000	0.00	應付代管資產	280107	4,781,718,934	98.65
匯撥中現金	110104	0	0.00	淨資產	3	46,874,003	0.97
預付款項	1108	27,080	0.00	淨資產	31	46,874,003	0.97
預付費用	110804	27,080	0.00	淨資產	3101	46,874,003	0.97
固定資產	14	31,958,377	0.66	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	19,044,181	0.39
土地改良物	140201	35,760	0.00	合計：		4,847,326,701	
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 — 新北市立鶯江國民中學

平衡表

中華民國110年10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	8,387,563	0.17				
機械及設備	140501	21,460,769	0.44				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,073,206	-0.27				
交通及運輸設備	1406	10,661,303	0.22				
交通及運輸設備	140601	19,223,209	0.40				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-8,561,906	-0.18				
雜項設備	1407	12,881,617	0.27				
雜項設備	140701	24,388,112	0.50				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,506,495	-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	4,782,726,769	98.67				
什項資產	1801	4,782,726,769	98.67				
暫付及待結轉帳項	180105	1,007,835	0.02				

信託代理與保證資產 24,300

保管品 24,300

保證品 0

註：

信託代理與保證負債 24,300

應付保管品 24,300

應付保證品 0

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10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	4,781,718,934	98.65				
代管資產-土地	180106-1	4,612,977,540	95.17				
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	146,221	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	129,138	0.00				
代管資產-土地改良物	180106-8	510,842	0.01				
合計：		4,847,326,701					

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,987,836	204,073,903
徵收及依法分配收入		50,860
違規罰款收入		50,860
勞務收入	36,296	764,856
服務收入	36,296	764,856
財產收益	1,262,540	6,651,716
財產孳息收入		379,210
廢舊物品售價收入		5,200
財產交易利益	1,262,540	6,267,306
政府撥入收入	3,689,000	196,493,304
公庫撥款收入	3,689,000	196,493,304
其他收入		113,167
雜項收入		113,167
支出	27,028,788	185,029,722
人事支出	25,804,836	178,110,954
人事支出	25,804,836	178,110,954
業務支出	794,186	5,150,935
業務支出	794,186	5,150,935
獎補助支出	414,756	1,750,519
其他獎補助	414,756	1,750,519
財產損失	6,484	8,788
財產交易損失	6,484	8,788
折舊、折耗及攤銷	8,526	8,526
固定資產折舊	8,526	8,526

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-22,040,952	19,044,181
期初淨資產		27,829,822
解繳公庫		
期末淨資產		46,874,003

註：

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 10 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	197,806,597	6,267,306	204,073,903	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	764,856		764,856	勞務收入
財產收入	384,410	6,267,306	6,651,716	財產收益
政府撥入收入	196,493,304		196,493,304	政府撥入收入
其他收入	113,167		113,167	其他收入
基金用途	185,583,181	-553,459	185,029,722	支出
用人費用	178,110,954		178,110,954	人事支出
服務費用	4,467,740	683,195	5,150,935	業務支出
材料及用品費	536,103	-536,103		
租金、償債、利息及相關手續費	72,000	-72,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	75,092	-75,092		
捐助、補助與獎助	1,750,519		1,750,519	獎補助支出
		8,788	8,788	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	570,773	-570,773		
		8,526	8,526	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	12,223,416	6,820,765	19,044,181	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	14,452,656	32,421,347	46,874,003	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

13212-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 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6,267,306元，係代辦經費專款購置固定資產之利益5,579,640元、撥入固定資產之利益687,666元。

2. 支出調整數-553,459元，係購建固定資產-570,773元、報廢固定資產損失2,304元、撥出固定資產之損失6,484元、固定資產折舊8,526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10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	178,110,954	1,601,954	0.91
11 正式員額薪資		120,332,890	120,332,890	
113 職員薪金		118,551,385	118,551,385	
114 工員工資		1,781,505	1,781,505	
12 聘僱及兼職人員薪資		5,490,822	5,490,822	
121 聘用人員薪金		510,792	510,792	
124 兼職人員酬金		4,980,030	4,980,030	
13 超時工作報酬		1,126,019	1,126,019	
131 加班費		1,126,019	1,126,019	
15 獎金		27,201,018	27,201,018	
151 考績獎金		11,277,798	11,277,798	
152 年終獎金		15,923,220	15,923,220	
16 退休及卹償金		12,524,954	12,524,954	
161 職員退休及離職金		12,524,954	12,524,954	
18 福利費		11,434,872	11,434,872	
181 分擔員工保險費		9,617,034	9,617,034	
183 傷病醫藥費		24,500	24,500	
18Y 其他福利費		1,793,338	1,793,338	
19 提繳費		379	379	
191 提繳工資墊償費用		379	379	
2 服務費用	6,390,000	4,467,740	-1,922,260	-30.08
21 水電費		1,553,031	1,553,031	
212 工作場所電費		1,444,683	1,444,683	
214 工作場所水費		108,348	108,348	
22 郵電費		103,941	103,941	
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10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		80,807	80,807	
23 旅運費		15,055	15,055	
231 國內旅費		11,405	11,405	
235 貨物運費		3,650	3,650	
25 修理保養及保固費		732,531	732,531	
252 一般房屋修護費		212,500	212,500	
255 機械及設備修護費		91,620	91,620	
257 雜項設備修護費		428,411	428,411	
27 一般服務費		1,952,398	1,952,398	
279 外包費		898,972	898,972	
27D 計時與計件人員酬金		738,436	738,436	
27F 體育活動費		314,990	314,990	
28 專業服務費		65,000	65,000	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		53,000	53,000	
28Y 其他專業服務費		12,000	12,000	
29 公共關係費		45,784	45,784	
291 公共關係費		45,784	45,784	
3 材料及用品費	1,645,000	536,103	-1,108,897	-67.41
32 用品消耗		536,103	536,103	
321 辦公(事務)用品		420,060	420,060	
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)		35,703	35,703	
32Y 其他用品消耗		30,745	30,745	
4 租金、償債、利息及相關手續費	96,000	72,000	-24,000	-25.00

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10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		72,000	72,000	
451 雜項設備租金		72,000	72,000	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	1,137,000	570,773	-566,227	-49.80
51 購建固定資產	1,137,000	570,773	-566,227	-49.80
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	266,780	59,604	-207,176	-77.66
515 購置交通及運輸設備	360,000	301,960	-58,040	-16.12
516 購置雜項設備	210,220	209,209	-1,011	-0.48
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	2,713,000	1,825,611	-887,389	-32.71
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		1,750,519	1,750,519	
726 獎助學員生給與		1,588,272	1,588,272	
72Y 其他捐助、補助與獎助		162,247	162,247	
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		12,908	12,908	
751 技能競賽		12,908	12,908	
合 計	188,490,000	185,583,181	-2,906,819	-1.54