

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2月25日

發文字號：新北教會字第1100356830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1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
110/02/25 11:42

本案依分層負責規定授權業務主管決行

陳純貞

會計室



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 1 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—新北市立鷺江國民中學

13212-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 1 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	55,452,461	55,305,000	147,461	0.27	55,452,461✓	55,305,000	147,461	0.27
徵收及依法分配收入	41		35,860		35,860		35,860✓		35,860	
違規罰款收入	415		35,860		35,860		35,860		35,860	
勞務收入	43	540,000	577,450	450,000	127,450	28.32	577,450✓	450,000	127,450	28.32
服務收入	431	540,000	577,450	450,000	127,450	28.32	577,450✓	450,000	127,450	28.32
財產收入	45	555,000	275,000	300,000	-25,000	-8.33	275,000✓	300,000	-25,000	-8.33
權利金收入	453	550,000	275,000	300,000	-25,000	-8.33	275,000	300,000	-25,000	-8.33
利息收入	454	5,000								
政府撥入收入	46	186,475,000	54,552,000	54,552,000			54,552,000✓	54,552,000		
公庫撥款收入	462	186,475,000	54,552,000	54,552,000			54,552,000	54,552,000		
其他收入	4Y	20,000	12,151	3,000	9,151	305.03	12,151✓	3,000	9,151	305.03
雜項收入	4YY	20,000	12,151	3,000	9,151	305.03	12,151	3,000	9,151	305.03
基金用途	5	188,490,000	41,973,838	54,612,000	-12,638,162	-23.14	41,973,838✓	54,612,000	-12,638,162	-23.14
國民教育計畫	53	187,353,000	41,973,838	54,612,000	-12,638,162	-23.14	41,973,838	54,612,000	-12,638,162	-23.14
建築及設備計畫	5M	1,137,000								
購建固定資產		1,137,000								
本期賸餘(短絀)	6	-900,000	13,478.623	693,000	12,785.623	1,844.97	13,478,623	693,000	12,785,623	1,844.97
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					15,707,863	4,062,049	11,645,814	286.70

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：本月份及累計數差異係因場地租借超收所致。3. 雜項收入：本月份及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。4. 國民中學教育：本月份及累計數差異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

13212-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 1 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				41,973,838	54,612,000	-12,638,162	-23.14
		累計數				41,973,838	54,612,000	-12,638,162	-23.14

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

13212-3

中華民國 110 年 1 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	1,990,000			27,590,582	
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				6,036,917	
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				11,911,298	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	462,970					462,970	
權利							

註：本年度各項目成本變動主要增減原因：

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。

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 1 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			
遞耗資產 其他							

註：本年度各項目成本變動主要增減原因：

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。

13212-5

中華民國 110 年 1 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

平衡表

中華民國110年1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	4,836,582,921	100.00	負 債	2	4,793,284,476	99.10
流動資產	11	26,864,873	0.56	流動負債	21	10,066,946	0.21
現金	1101	26,864,873	0.56	應付款項	2102	10,066,946	0.21
銀行存款	110102	26,763,873	0.55	應付代收款	210203	10,066,946	0.21
銀行存款-縣(市)庫	110102-1	15,606,863	0.32	應付費用	210204	0	0.00
存款				其他負債	28	4,783,217,530	98.90
銀行存款-保管金專戶	110102-2	11,157,010	0.23	什項負債	2801	4,783,217,530	98.90
零用及週轉金	110103	101,000	0.00	存入保證金	280104	1,489,029	0.03
固定資產	14	27,127,612	0.56	應付代管資產	280107	4,781,728,501	98.87
土地改良物	1402	27,894	0.00	淨資產	3	43,298,445	0.90
土地改良物	140201	35,760	0.00	淨資產	31	43,298,445	0.90
累計折舊-土地改良物	140202	-7,866	0.00	淨資產	3101	43,298,445	0.90
機械及設備	1405	6,036,917	0.12	累積餘額	310101	27,829,822	0.58
機械及設備	140501	19,312,025	0.40	本期賸餘	310102	15,468,623	0.32
累計折舊-機械及設備	140502	-13,275,108	-0.27	合計：		4,836,582,921	
信託代理與保證資產		207,354		信託代理與保證負債		207,354	
保管品		40,845		應付保管品		40,845	
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1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		
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	11,911,298	0.25				
雜項設備	140701	23,467,816	0.49				
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	4,782,127,466	98.87				
什項資產	1801	4,782,127,466	98.87				
暫付及待結轉帳項	180105	398,965	0.01				
代管資產	180106	4,781,728,501	98.87				
代管資產-土地	180106-1	4,612,977,540	95.38				
信託代理與保證資產		207,354		信託代理與保證負債		207,354	
保管品		40,845		應付保管品		40,845	
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1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-房屋及建築	180106-2	167,940,507	3.47				
代管資產-機械及設備	180106-3	147,785	0.00				
代管資產-交通及運輸設備	180106-4	17,796	0.00				
代管資產-什項設備	180106-5	134,031	0.00				
代管資產-土地改良物	180106-8	510,842	0.01				
合計：		4,836,582,921					
信託代理與保證資產		207,354		信託代理與保證負債		207,354	
保管品		40,845		應付保管品		40,845	
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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	57,442,461	57,442,461✓
徵收及依法分配收入	35,860	35,860✓
違規罰款收入	35,860	35,860✓
勞務收入	577,450	577,450✓
服務收入	577,450	577,450✓
財產收益	2,265,000	2,265,000✓
財產孳息收入	275,000	275,000✓
財產交易利益	1,990,000	1,990,000✓
政府撥入收入	54,552,000	54,552,000✓
公庫撥款收入	54,552,000	54,552,000✓
其他收入	12,151	12,151✓
雜項收入	12,151	12,151✓
支出	41,973,838	41,973,838✓
人事支出	41,354,953	41,354,953✓
業務支出	41,354,953	41,354,953✓
業務支出	381,385	381,385✓
業務支出	381,385	381,385✓
獎補助支出	237,500	237,500✓
其他獎補助	237,500	237,500✓
本期賸餘（短絀）	15,468,623	15,468,623✓
期初淨資產		27,829,822✓
解繳公庫		
期末淨資產		43,298,445✓

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 1 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	55,452,461	1,990,000	57,442,461	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	577,450		577,450	勞務收入
財產收入	275,000	1,990,000	2,265,000	財產收益
政府撥入收入	54,552,000		54,552,000	政府撥入收入
其他收入	12,151		12,151	其他收入
基金用途	41,973,838		41,973,838	支出
用人費用	41,354,953		41,354,953	人事支出
服務費用	309,221	72,164	381,385	業務支出
材料及用品費	70,757	-70,757		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,407	-1,407		
捐助、補助與獎助	237,500		237,500	獎補助支出
本期賸餘(短絀)	13,478,623	1,990,000	15,468,623	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	15,707,863	27,590,582	43,298,445	期末淨資產

註：收入調整數1,990,000元，係代辦經費專款購置固定資產之利益1,990,000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1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	41,354,953✓	-135,154,047	-76.57
11 正式員額薪資		22,375,031	22,375,031	
113 職員薪金		22,051,121	22,051,121	
114 工員工資		323,910	323,910	
12 聘僱及兼職人員薪資		294,100	294,100	
121 聘用人員薪金		42,640	42,640	
124 兼職人員酬金		251,460	251,460	
15 獎金		15,923,220	15,923,220	
152 年終獎金		15,923,220	15,923,220	
16 退休及卹償金		2,136,001	2,136,001	
161 職員退休及離職金		2,136,001	2,136,001	
18 福利費		626,601	626,601	
181 分擔員工保險費		566,523	566,523	
18Y 其他福利費		60,078	60,078	
2 服務費用	6,390,000	309,221	-6,080,779	-95.16
21 水電費		141,079	141,079	
212 工作場所電費		122,974	122,974	
214 工作場所水費		18,105	18,105	
22 郵電費		9,586	9,586	
222 電話費		9,586	9,586	
25 修理保養及保固費		80,375	80,375	
252 一般房屋修護費		50,000	50,000	
257 雜項設備修護費		30,375	30,375	
27 一般服務費		66,581	66,581	
27D 計時與計件人員酬金		66,581	66,581	
28 專業服務費		8,000	8,000	

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1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	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		8,000	8,000	
29 公共關係費		3,600	3,600	
291 公共關係費		3,600	3,600	
3 材料及用品費	1,645,000	70,757	-1,574,243	-95.70
32 用品消耗		70,757	70,757	
321 辦公(事務)用品		53,324	53,324	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		17,433	17,433	
4 租金、償債、利息及相關手續費	96,000		-96,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	1,137,000		-1,137,000	-100.00
51 購建固定資產	1,137,000		-1,137,000	-100.00
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		-393,000	-100.00
516 購置雜項設備	444,000		-444,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	2,713,000	238,907	-2,474,093	-91.19
72 捐助、補助與獎助		237,500	237,500	
726 獎助學員生給與		237,500	237,500	
75 競賽及交流活動費		1,407	1,407	
751 技能競賽		1,407	1,407	
合計	188,490,000	41,973,838	-146,516,162	-77.73