

檢 3

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 12 月 份

主辦會計人員

會計室主任 陳純貞

基金主持人

鷺江國中校長 曾靜悅

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 12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 - 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 - 32	頁
十二、 財產增減月報表	.....	第 33 - 43	頁
十三、 保管品月報表	.....	第 44 - 45	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 12 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	3,234,872	721,000	2,513,872	348.66	207,947,944	187,590,000	20,357,944	10.85
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	
勞務收入	43	540,000	1,200	5,000	-3,800	-76.00	773,656	540,000	233,656	43.27
服務收入	431	540,000	1,200	5,000	-3,800	-76.00	773,656	540,000	233,656	43.27
財產收入	45	555,000	1,106	2,000	-894	-44.70	385,516	555,000	-169,484	-30.54
財產處分收入	451		200		200		5,400		5,400	
權利金收入	453	550,000					378,125	550,000	-171,875	-31.25
利息收入	454	5,000	906	2,000	-1,094	-54.70	1,991	5,000	-3,009	-60.18
政府撥入收入	46	186,475,000	3,232,406	711,000	2,521,406	354.63	206,624,585	186,475,000	20,149,585	10.81
公庫撥款收入	462	186,475,000	3,232,406	711,000	2,521,406	354.63	206,624,585	186,475,000	20,149,585	10.81
其他收入	4Y	20,000	160	3,000	-2,840	-94.67	113,327	20,000	93,327	466.64
雜項收入	4YY	20,000	160	3,000	-2,840	-94.67	113,327	20,000	93,327	466.64
基金用途	5	188,490,000	4,945,816	1,621,000	3,324,816	205.11	207,465,124	188,490,000	18,975,124	10.07
國民教育計畫	53	187,353,000	4,945,816	791,000	4,154,816	525.26	206,842,351	187,353,000	19,489,351	10.40
建築及設備計畫	5M	1,137,000		830,000	-830,000	-100.00	622,773	1,137,000	-514,227	-45.23
購建固定資產		1,137,000		830,000	-830,000	-100.00	622,773	1,137,000	-514,227	-45.23
本期賸餘(短絀)	6	-900,000	-1,710,944	-900,000	-810,944	90.10	482,820	✓ -900,000	1,382,820	-153.65
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					2,712,060	✓ 2,469,049	243,011	9.84

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 12 月份

本月份：

基金來源：1. 服務收入係因場地租借收入未達預期致實際數較預算數少。2. 財產處分收入係因變賣物品所得至本月份有實際數無預算數。3. 利息收入係因收入不如預期致預算數較實際數多。4. 公庫撥款收入係因人事費不足，市庫撥款撥入致本月份實際數較預算數多所致。5. 雜項收入係因預計收入數較實際數少至預算數多於實際數。

基金用途：1. 國民中學教育計畫係因人事費支出實際數較預算數多所致。2. 營建及修建工程係因依實際需求核實辦理致有預算數無實際支付數。3. 其他設備係因依實際需求核實辦理致有預算數無實際支付數。

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. 公庫撥款收入係因人事費不足，市庫撥款撥入致實際數較預算數多所致。7. 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：1. 國民中學教育係因人事費支出超過預計數致實際數較預算數多。2. 營建及修建工程係因依實際需求核實辦理致有預算數無實際支付數。3. 交通及運輸設備係因未編列預算調整容納購置教學設備，致實際數較預算數多。4. 其他設備係因依實際需求核實辦理採購設備致實際數較預算數少。

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 12 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				4,945,816	791,000	4,154,816	525.26
		累計數				206,842,351	187,353,000	19,489,351	10.40
建築及設備計畫		本月數				0	830,000	-830,000	-100.00
		累計數				622,773	1,137,000	-514,227	-45.23

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 12 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	8,356,611	1,169,897	8,522,767	24,264,529	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	35,760	7,866			2,360	25,534	
房屋及建築							
機械及設備	19,312,025	13,275,108	3,435,987	982,551	1,592,983	6,897,370	3,324,383
交通及運輸設備	15,723,409	8,561,906	3,949,800		4,162,316	6,948,987	3,647,840
雜項設備	23,467,816	11,556,518	970,824	50,528	2,765,108	10,066,486	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111,604元、代辦經費專款購置2,068,312元、撥入1,256,071，減少數係報廢936,331元、撥出46,220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3,647,840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。
- 4.電腦軟體：本年度成本變動減少數係電腦軟體攤銷136,818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 12 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			136,818		326,152	

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111,604元、代辦經費專款購置2,068,312元、撥入1,256,071，減少數係報廢936,331元、撥出46,220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3,647,840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。
- 4.電腦軟體：本年度成本變動減少數係電腦軟體攤銷136,818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 12 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														
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	300,000					-300,000	-100.00	電梯改善工程因備料及施工時間因素，故本年度無法施作。	依實際情形覈實辦理。
房屋及建築		300,000			300,000	300,000					-300,000	-100.00		
購建中固定資產														
機械及設備		393,000		-126,220	266,780	266,780	111,604		111,604	41.83	-155,176	-58.17	購置教學設備賸餘款。	依實際情形辦理
機械及設備		393,000		-126,220	266,780	266,780	111,604	✓	111,604	41.83	-155,176	-58.17		
購建中固定資產														
交通及運輸設備				360,000	360,000	360,000	301,960		301,960	83.88	-58,040	-16.12	購置教學設備採賸餘款。	依實際情形覈實辦理。
交通及運輸設備				360,000	360,000	360,000	301,960	✓	301,960	83.88	-58,040	-16.12		
購建中固定資產														
雜項設備		444,000		-233,780	210,220	210,220	209,209		209,209	99.52	-1,011	-0.48		
雜項設備		444,000		-233,780	210,220	210,220	209,209	✓	209,209	99.52	-1,011	-0.48		
購建中固定資產														
總計		1,137,000	✓		1,137,000	1,137,000	622,773	✓	622,773	54.77	-514,227	-45.23		

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12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	4,824,776,976	100.00	負 債	2	4,797,800,387	99.44
流動資產	11	22,552,661	0.47	流動負債	21	17,253,807	0.36
現金	1101	21,798,661	0.45	應付款項	2102	17,253,807	0.36
銀行存款	110102	21,798,661	0.45	應付代收款	210203	17,253,807	0.36
銀行存款-縣(市)庫	110102-1	3,295,060	0.07	應付費用	210204	0	0.00
存款				其他負債	28	4,780,546,580	99.08
銀行存款-保管金專戶	110102-2	18,503,601	0.38	什項負債	2801	4,780,546,580	99.08
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	1,984,634	0.04
匯撥中現金	110104	0	0.00	應付代管資產	280107	4,777,224,946	99.01
預付款項	1108	754,000	0.02	暫收及待結轉帳項	280108	1,337,000	0.03
預付費用	110804	754,000	0.02	淨資產	3	26,976,589	0.56
固定資產	14	23,938,377	0.50	淨資產	31	26,976,589	0.56
土地改良物	1402	25,534	0.00	淨資產	3101	26,976,589	0.56
土地改良物	140201	35,760	0.00	累積餘額	310101	27,829,822	0.58
累計折舊-土地改良物	140202	-10,226	0.00	本期短絀	310103	-853,233	-0.02
				合計：		4,824,776,976	
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12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	6,897,370	0.14				
機械及設備	140501	21,765,461	0.45				
累計折舊-機械及設備	140502	-14,868,091	-0.31				
交通及運輸設備	1406	6,948,987	0.14				
交通及運輸設備	140601	19,673,209	0.41				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-12,724,222	-0.26				
雜項設備	1407	10,066,486	0.21				
雜項設備	140701	24,388,112	0.51				
累計折舊-雜項設備	140702	-14,321,626	-0.30				
無形資產	16	326,152	0.01				
無形資產	1601	326,152	0.01				
電腦軟體	160102	326,152	0.01				
其他資產	18	4,777,959,786	99.03				
什項資產	1801	4,777,959,786	99.03				
暫付及待結轉帳項	180105	734,840	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12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	4,777,224,946	✓ 99.01				
代管資產-土地	180106-1	4,612,977,540	95.61				
代管資產-房屋及建築	180106-2	163,546,715	3.39				
代管資產-機械及設備	180106-3	140,361	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	122,622	0.00				
代管資產-土地改良物	180106-8	423,022	0.01				
合計：		4,824,776,976					
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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,123,904	✓ 215,681,782 207,902,904
徵收及依法分配收入		50,860
違規罰款收入		50,860
勞務收入	1,200	773,656
服務收入	1,200	773,656 ✓
財產收益	890,138	8,119,354
財產孳息收入	906	380,116
廢舊物品售價收入	200	200
財產交易利益	889,032	7,739,038 773,788
政府撥入收入	3,232,406	206,624,585
公庫撥款收入	3,232,406	206,624,585 (5200)
其他收入	160	113,327
雜項收入	160	113,327
支出	14,620,702	✓ 216,535,015
人事支出	3,282,313	197,414,320 ✓
人事支出	3,282,313	197,414,320
業務支出	1,178,766	6,961,425
業務支出	1,178,766	6,961,425 ✓
獎補助支出	484,737	2,466,606
其他獎補助	484,737	2,466,606 ✓
財產損失	7,565	16,817
財產交易損失	7,565	16,817
折舊、折耗及攤銷	9,667,321	9,675,847
固定資產折舊	9,530,503	✓ 9,539,029 ✓
無形資產攤銷	136,818	✓ 136,818 ✓

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12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）	-10,496,798	-853,233 ✓
期初淨資產		27,829,822 ✓
解繳公庫		
期末淨資產		26,976,589 ✓

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 12 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	207,947,944	7,733,838	215,681,782	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	773,656		773,656	勞務收入
財產收入	385,516	7,733,838	8,119,354	財產收益
政府撥入收入	206,624,585		206,624,585	政府撥入收入
其他收入	113,327		113,327	其他收入
基金用途	207,465,124	9,069,891	216,535,015	支出
用人費用	197,414,320		197,414,320	人事支出
服務費用	5,557,349	1,404,076	6,961,425	業務支出
材料及用品費	1,214,022	-1,214,022		
租金、償債、利息及相關手續費	96,000	-96,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	94,054	-94,054		
捐助、補助與獎助	2,466,606		2,466,606	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	622,773	16,817	16,817	財產損失
		9,675,847	9,675,847	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	482,820	-1,336,053	-853,233	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	2,712,060	24,264,529	26,976,589	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 12 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 7,733,838元，係代辦經費專款購置固定資產之利益6,468,672元、撥入固定資產之利益1,265,166元。
 2. 支出調整數9,069,891元，係購建固定資產-622,773元、報廢固定資產損失9,869元、撥出固定資產之損失6,948元、固定資產折舊9,539,029元、無形資產攤銷136,818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12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	197,414,320✓	20,905,320	11.84
11 正式員額薪資		131,072,391	131,072,391	
113 職員薪金		129,128,931	129,128,931	
114 工員工資		1,943,460	1,943,460	
12 聘僱及兼職人員薪資		8,007,673	8,007,673	
121 聘用人員薪金		555,512	555,512	
124 兼職人員酬金		7,452,161	7,452,161	
13 超時工作報酬		1,595,911	1,595,911	
131 加班費		1,595,911	1,595,911	
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		14,090,437	14,090,437	
161 職員退休及離職金		14,090,437	14,090,437	
18 福利費		15,446,328	15,446,328	
181 分擔員工保險費		13,461,702	13,461,702	
183 傷病醫藥費		38,500	38,500	
18Y 其他福利費		1,946,126	1,946,126	
19 提繳費		562	562	
191 提繳工資墊償費用		562	562	
2 服務費用	6,390,000	5,557,349	-832,651	-13.03
21 水電費		1,757,937	1,757,937	
212 工作場所電費		1,625,929	1,625,929	
214 工作場所水費		132,008	132,008	
22 郵電費		129,407	129,407	
221 郵費		31,399	31,399	

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12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		98,008	98,008	
23 旅運費		18,363	18,363	
231 國內旅費		14,713	14,713	
235 貨物運費		3,650	3,650	
25 修理保養及保固費		996,960	996,960	
252 一般房屋修護費		360,429	360,429	
255 機械及設備修護費		102,970	102,970	
257 雜項設備修護費		533,561	533,561	
27 一般服務費		2,459,682	2,459,682	
279 外包費		1,201,658	1,201,658	
27D 計時與計件人員酬金		920,834	920,834	
27F 體育活動費		337,190	337,190	
28 專業服務費		69,000	69,000	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		57,000	57,000	
28Y 其他專業服務費		12,000	12,000	
29 公共關係費		126,000	126,000	
291 公共關係費		126,000	126,000	
3 材料及用品費	1,645,000	1,214,022	-430,978	-26.20
32 用品消耗		1,214,022	1,214,022	
321 辦公(事務)用品		889,618	889,618	
322 報章雜誌		30,000	30,000	
323 農業與園藝用品及環境美化費		42,018	42,018	
324 化學藥劑與實驗用品		10,000	10,000	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		44,000	44,000	
32Y 其他用品消耗		198,386	198,386	
4 租金、償債、利息及相關手續費	96,000	96,000		0.00

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12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		96,000	96,000	
451 雜項設備租金		96,000	96,000	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	1,137,000	622,773	-514,227	-45.23
51 購建固定資產	1,137,000	622,773	-514,227	-45.23
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	111,604	-155,176	-58.17
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	2,560,660	-152,340	-5.62
71 會費		3,500	3,500	
713 職業團體會費		3,500	3,500	
72 捐助、補助與獎助		2,466,606	2,466,606	
726 獎助學員生給與		2,303,522	2,303,522	
72Y 其他捐助、補助與獎助		163,084	163,084	
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		31,370	31,370	
751 技能競賽		31,370	31,370	
合 計	188,490,000	207,465,124	✓18,975,124	10.07