

中 華 民 國 110 年 度
(110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日)

新 北 市 總 決 算

新北市政府教育局主管

新北市地方教育發展基金

新北市立新泰國民中學

附屬單位決算之分決算

(非 營 業 部 分)

新北市立新泰國民中學編

新北市地方教育發展基金-新北市立新泰國民中學

目 次

中華民國110年度

甲、總說明.....	第 1 - 4 頁
乙、決算報表	
壹、主要報表	
基金來源、用途及餘絀表.....	第 5 - 5 頁
貳、附屬表	
1、基金來源明細表.....	第 6 - 6 頁
2、基金用途明細表.....	第 7 - 8 頁
3、資本資產明細表.....	第 10 - 11 頁
4、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 12 - 12 頁
5、員工人數彙計表.....	第 13 - 13 頁
6、用人費用彙計表.....	第 14 - 15 頁
7、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第 16 - 16 頁
8、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 17 - 17 頁
9、各項費用彙計表.....	第 18 - 18 頁
10、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 19 - 19 頁
丙、會計報表	
1、平衡表.....	第 20 - 23 頁
2、收入支出表.....	第 24 - 24 頁
3、現金流量表.....	第 25 - 25 頁
丁、參考表	
決算與會計收支對照表.....	第 26 - 26 頁

新北市地方教育發展基金-新北市立新泰國民中學

新北市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

一、業務計畫實施績效：

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列 2 億 7,078 萬 3,000 元、決算數 2 億 7,399 萬 546 元。

109 學年度下學期，實際招收普通班 55 班，學生人數 1,396 人；附設幼兒園 6 班，學生人數 172 人；特教班 4.66 班，學生人數 16 人；補校 3 班，學生人數 71 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 54 班，學生人數 1,335 人；附設幼兒園 7 班，學生人數 206 人；特教班 4.66 班，學生人數 20 人；補校 3 班，學生人數 58 人。

本計畫實施內容主要為增購各科教學設備，辦理數位教學與科學推廣活動，充實各科教材，提高教學效能。辦理場地開放、藝文競賽、科學、學生輔導活動等項目，透過各項活動，以鍛鍊學童強健的身心，增進學童生活智慧。配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(二)建築及設備計畫：

本年度可用預算數為 164 萬 2,109 元，包括以前年度保留數 50 萬 5,138 元、本年度預算數 91 萬元、本年度奉准先行辦理數 22 萬 6,971 元、決算數 124 萬 5,832 元。

本計畫實施內容主要為汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質；及辦理伺服器、音樂性社團樂器設備擴充採購等。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數 2 億 7,519 萬 8,924 元，較預算數 2 億 7,119 萬 3,000 元，增加 400 萬 5,924 元，約 1.48%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 1 萬 5,340 元，較預算數 7,000 元，增加 8,340 元，約 119.14%。主要係因：廠商違約罰款之收入較預計增加。

2. 服務收入：決算數 51 萬 75 元，較預算數 45 萬 8,000 元，增加 5 萬 2,075 元，約 11.37%。主要係因：場地租借收入

新北市地方教育發展基金-新北市立新泰國民中學

新北市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

較預計增加所致。

3. 財產處分收入：決算數 10 萬 8,121 元，較預算數 0 元，增加 10 萬 8,121 元。主要係因：冷氣汰舊換新回收收入，因屬未確定因素，故未編列預算。

4. 權利金收入：決算數 99 萬元，預算數 99 萬元。

5. 利息收入：決算數 486 元，較預算數 2,000 元，減少 1,514 元，約 75.70%。主要係因：保管金專戶存款利率較預計降低所致。

6. 其他財產收入：決算數 126 萬 8,571 元，較預算數 0 元，增加 126 萬 8,571 元。主要係因：福德宮土地使用及地上物補償金等，因屬未確定因素，故未編列預算。

7. 公庫撥款收入：決算數 2 億 6,914 萬 6,580 元，較預算數 2 億 6,701 萬 8,000 元，增加 212 萬 8,580 元，約 0.80%。主要係因：用人費用增加所致。

8. 學雜費收入：決算數 298 萬 7,100 元，較預算數 268 萬 6,000 元，增加 30 萬 1,100 元，約 11.21%。主要係因：幼兒園 110 學年度增班所致。

9. 雜項收入：決算數 17 萬 2,651 元，較預算數 3 萬 2,000 元，增加 14 萬 651 元，約 439.53%。主要係因：應付代收補助款賸餘款繳庫收入增加所致。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 2 億 7,523 萬 6,378 元，較預算數 2 億 7,169 萬 3,000 元，增加 354 萬 3,378 元，約 1.30%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 2 億 7,399 萬 546 元，較預算數 2 億 7,078 萬 3,000 元，增加 320 萬 7,546 元，約 1.18%。
主要係因：用人費用增加所致。

2. 建築及設備計畫：決算數 124 萬 5,832 元，較預算數 91 萬元，增加 33 萬 5,832 元，約 36.90%。主要係因：保留預算辦理生物實驗室及英語圖書室工程所致。

(三) 本期賸餘：本年度基金來源及基金用途相抵後，短絀數 3 萬 7,454

新北市地方教育發展基金-新北市立新泰國民中學

新北市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

元。

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流出 85 萬 6,496 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 183 萬 1,513 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 214 萬 9,438 元。
- (四)現金及約當現金之淨減少 53 萬 8,571 元。期末現金及約當現金 2,968 萬 6,728 元。

四、資產負債情況：

- (一)資產總額 43 億 2,999 萬 6,037 元，包括：流動資產 3,079 萬 728 元，約占資產總額 0.71%、長期貸墊款及準備金 47 萬 4,829 元，約占資產總額 0.01%、固定資產 5,256 萬 3,249 元，約占資產總額 1.21%，無形資產 11 萬 7,797 元，約占資產總額 0.00%、其他資產 42 億 4,604 萬 9,434 元，約占資產總額 98.06%，本年度資產較上年度增加 9,987 萬 2,112 元，約 2.36%，主要係其他資產所致。
- (二)負債總額為 42 億 7,149 萬 3,094 元，約占負債及淨資產 98.65%，其中流動負債 1,975 萬 3,705 元，約占負債及淨資產 0.46%、其他負債 42 億 5,173 萬 9,389 元，約占負債及淨資產 98.19%，本年度負債較上年度增加 9,357 萬 5,247 元，約 2.24%，主要係其他負債增加所致。
- (三)淨資產 5,850 萬 2,943 元，約占負債及淨資產 1.35%，本年度淨資產較上年度增加 629 萬 6,865 元，約 12.06%，主因如上揭資產及負債之說明。

五、其他：

(一)本年度併決算及補辦以後年度預算事項之說明：

1. 併入決算事項：

本年度國民中學教育決算數 2 億 7,399 萬 546 元，超預算數部分 320 萬 7,546 元，依業務實際需要於 111 年 1 月 4 日新北教會字第 1110005328 號函核准併入決算辦理。

2. 本年度奉准補辦預算總額為 22 萬 6,971 元，奉准明細如下：

- (1) 購置機械及設備 12 萬 6,971 元，於 110 年 5 月 20 日以新北府教研資字第 1100923272 號函同意先行辦理，並於 111 年度

新北市地方教育發展基金-新北市立新泰國民中學

新北市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

補辦預算。

(2) 購置雜項設備 10 萬元，於 110 年 7 月 29 日以新北府教社字第 11013618621 號函同意先行辦理，並於 112 年度補辦預算。

(二)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債，如各類保險精算或有負債假設條件及金額等)及或有資產：無。

(四)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

新北市地方教育發展基金—新北市立新泰國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	271,193,000	100.00	275,198,924	100.00	4,005,924	1.48	274,049,891	100.00
41 徵收及依法分配收入	7,000	0.00	15,340	0.01	8,340	119.14	23,877	0.01
415 違規罰款收入	7,000	0.00	15,340	0.01	8,340	119.14	23,877	0.01
43 勞務收入	458,000	0.17	510,075	0.19	52,075	11.37	427,450	0.16
431 服務收入	458,000	0.17	510,075	0.19	52,075	11.37	427,450	0.16
45 財產收入	992,000	0.37	2,367,178	0.86	1,375,178	138.63	990,617	0.36
451 財產處分收入			108,121	0.04	108,121	0.00		
453 權利金收入	990,000	0.37	990,000	0.36			990,000	0.36
454 利息收入	2,000	0.00	486	0.00	-1,514	-75.70	617	0.00
45Y 其他財產收入			1,268,571	0.46	1,268,571	0.00		
46 政府撥入收入	267,018,000	98.46	269,146,580	97.80	2,128,580	0.80	269,599,441	98.38
462 公庫撥款收入	267,018,000	98.46	269,146,580	97.80	2,128,580	0.80	269,599,441	98.38
4S 教學收入	2,686,000	0.99	2,987,100	1.09	301,100	11.21	2,686,397	0.98
4S1 學雜費收入	2,686,000	0.99	2,987,100	1.09	301,100	11.21	2,686,397	0.98
4Y 其他收入	32,000	0.01	172,651	0.06	140,651	439.53	322,109	0.12
4YY 雜項收入	32,000	0.01	172,651	0.06	140,651	439.53	322,109	0.12
5 基金用途	271,693,000	100.00	275,236,378	100.00	3,543,378	1.30	272,514,440	100.00
53 國民教育計畫	270,783,000	99.67	273,990,546	99.55	3,207,546	1.18	271,926,190	99.78
5M 建築及設備計畫	910,000	0.33	1,245,832	0.45	335,832	36.90	588,250	0.22
購建固定資產	910,000	0.33	1,206,832	0.44	296,832	32.62	545,500	0.20
其他			39,000	0.01	39,000	0.00	42,750	0.02
本期賸餘（短絀）	-500,000		-37,454		462,546	-92.51	1,535,451	
期初基金餘額	4,263,900		5,859,351		1,595,451	37.42	4,323,900	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,763,900		5,821,897		2,057,997	54.68	5,859,351	

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市立新泰國民中學
基金來源明細表
 中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	271,193,000	275,198,924	4,005,924	1.48	
41 徵收及依法分配收入	7,000	15,340	8,340	119.14	
415 違規罰款收入	7,000	15,340	8,340	119.14	主要係因：廠商懲罰違約金高於預期。
43 勞務收入	458,000	510,075	52,075	11.37	
431 服務收入	458,000	510,075	52,075	11.37	主要係因：場地租借收入高於預期。
45 財產收入	992,000	2,367,178	1,375,178	138.63	
451 財產處分收入		108,121	108,121	0.00	主要係因：冷氣汰舊換新回收收入，因屬未確定因素，故未編列預算。
453 權利金收入	990,000	990,000		0.00	
454 利息收入	2,000	486	-1,514	-75.70	主要係因：保管金專戶實體帳戶收入減少，致專戶利息收入不如預期。
45Y 其他財產收入		1,268,571	1,268,571	0.00	主要係因：土地使用及地上物補償金等，因屬未確定因素，故未編列預算。
46 政府撥入收入	267,018,000	269,146,580	2,128,580	0.80	
462 公庫撥款收入	267,018,000	269,146,580	2,128,580	0.80	
4S 教學收入	2,686,000	2,987,100	301,100	11.21	
4S1 學雜費收入	2,686,000	2,987,100	301,100	11.21	主要係因：幼兒園110學年度增班。
4Y 其他收入	32,000	172,651	140,651	439.53	
4YY 雜項收入	32,000	172,651	140,651	439.53	主要係因：應付代收補助款賸餘繳庫收入增加。

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市立新泰國民中學
基金用途明細表
 中 華 民 國 110 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	271,693,000	275,236,378	3,543,378	1.30	
53 國民教育計畫	270,783,000	273,990,546	3,207,546	1.18	
1 用人費用	258,159,000	262,787,004	4,628,004	1.79	
11 正式員額薪資	131,105,000	132,528,350	1,423,350	1.09	
12 聘僱及兼職人員薪資	5,308,000	8,598,061	3,290,061	61.98	
13 超時工作報酬	1,115,000	1,568,822	453,822	40.70	
15 獎金	27,822,000	28,665,002	843,002	3.03	
16 退休及卹償金	77,229,000	75,222,970	-2,006,030	-2.60	
18 福利費	15,580,000	16,203,799	623,799	4.00	
2 服務費用	7,281,000	6,120,673	-1,160,327	-15.94	
21 水電費	2,098,000	1,034,281	-1,063,719	-50.70	
22 郵電費	215,000	140,718	-74,282	-34.55	
23 旅運費	10,000	8,480	-1,520	-15.20	
24 印刷裝訂與廣告費	105,000	6,100	-98,900	-94.19	
25 修理保養及保固費	1,282,000	1,352,922	70,922	5.53	
26 保險費	11,000	18,250	7,250	65.91	
27 一般服務費	3,345,000	3,331,922	-13,078	-0.39	1.僱用專人值勤2人，預算金額為956,000元，決算金額為983,377元。2.身障生交通車司機1人，預算金額為383,000元，決算金額為363,750元。3.組織創新臨時人員2人，預算金額為612,000元，決算金額為595,000元。
28 專業服務費	89,000	102,000	13,000	14.61	
29 公共關係費	126,000	126,000			公共關係費預算金額126,000元，決算金額126,000元。
3 材料及用品費	2,097,000	1,923,580	-173,420	-8.27	
31 使用材料費	50,000	10,000	-40,000	-80.00	
32 用品消耗	2,047,000	1,913,580	-133,420	-6.52	
4 租金、償債、利息及相關手續費	165,000	120,963	-44,037	-26.69	
45 雜項設備租金	165,000	120,963	-44,037	-26.69	
6 稅捐及規費(強制費)	11,000	30,140	19,140	174.00	
64 消費與行為稅	5,000	4,500	-500	-10.00	
66 規費	6,000	25,640	19,640	327.33	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,070,000	2,911,061	-158,939	-5.18	
71 會費	10,000	6,600	-3,400	-34.00	

新北市地方教育發展基金—新北市立新泰國民中學

基金用途明細表

中 華 民 國 110年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
72 捐助、補助與獎助	2,757,000	2,664,751	-92,249	-3.35	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數增加335,832元，主要係因：保留預算辦理英語圖書室及生物實驗室整修工程。另「購建固定資產」以前年度保留數預算金額505,138元，決算金額504,964元、本年度奉准先行辦理數預算金額226,971元，決算金額222,508元。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	213,000	182,680	-30,320	-14.23	
75 競賽及交流活動費	90,000	57,030	-32,970	-36.63	
8 短絀、賠償給付與支應退場支出		97,125	97,125		
81 各項短絀		97,125	97,125		
5M 建築及設備計畫	910,000	1,245,832	335,832	36.90	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	910,000	1,245,832	335,832	36.90	
51 購建固定資產	910,000	1,206,832	296,832	32.62	
52 購置無形資產		39,000	39,000		

本頁空白

新北市地方教育發展基金
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	80,785,317	34,438,590	1,642,109
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築	22,585,825	3,819,827	381,258
機械及設備	29,310,160	15,005,311	482,360
交通及運輸設備	2,333,966	1,581,911	
雜項設備	26,424,576	14,031,541	778,491
租賃資產			
租賃權益改良			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	130,790		
其他			

註： 1.土地改良物：可用預算數為0元；本年度決算數增加係更正108年-增帳10,100,086元。
2.房屋及建築：可用預算數為381,258元，包括以前年度保留數381,258元。
3.機械及設備：可用預算數為482,360元，包括以前年度保留數123,880元、本年度預算數60,000元、本年度奉准先行辦理數126,971元、調整數調入171,509元；本年度決算增加數係預算經費購置482,360元、代辦經費專款購置2,278,353元、撥入1,739,437元；減少數係報廢1,162,090元、撥出78,500元。
4.交通及運輸設備：可用預算數為0元；本年度決算增加數係代辦經費專款購置56,150元；減少數係撥出33,500元。
5.雜項設備：可用預算數為778,491元，包括本年度預算數850,000元、本年度奉准先行辦理數100,000元、調整數調出171,509元；本年度決算增加數係預算經費購置308,388元、撥入61,165元、代辦經費專款購置1,080,831元；減少數係報廢1,325,452元、撥出31,773元、更正109年-減帳19,591元。
6.電腦軟體：本年度預算0元、併決算39,000元；本年度決算增加數係預算經費購置39,000元；減少數係攤銷51,993元。

—新北市立新泰國民中學

產明細表

110 年度

單位：新臺幣元

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
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
16,145,770	49,847	2,702,899	7,108,552	52,681,046
10,100,086			2,994,463	7,105,623
			372,666	18,393,332
4,500,150		1,240,590	2,306,636	15,257,773
56,150		33,500	206,512	568,193
1,450,384		1,376,816	1,228,275	11,238,328
39,000	49,847	51,993		117,797

註：

新北市地方教育發展基金－新北市立新泰國民中學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
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	381,258				381,258	381,084	-174	
房屋及建築	381,258				381,258	381,084	-174	
購建中固定資產								
機械及設備	123,880	60,000	126,971	171,509	482,360	482,360		
機械及設備	123,880	60,000	126,971	171,509	482,360	482,360		
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		850,000	100,000	-171,509	778,491	343,388	-435,103	
雜項設備		850,000	100,000	-171,509	778,491	343,388	-435,103	
購建中固定資產								
合 計	505,138	910,000	226,971		1,642,109	1,206,832	-435,277	

新北市地方教育發展基金—新北市立新泰國民中學

員工人數彙計表

中華民國 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	179	180	1	110學年度幼兒園增 班，依110.10.25新北府教幼字 第1101786708號函辦理。
職員	174	174	0	
技工	1	1	0	
工友	1	1	0	
廚工	2	3	1	
約僱人員	1	1	0	
合 計	179	180	1	

填表說明：1.僱用專人值勤2人。2.身障生交通車司機1人。3.組織創新臨時人員2人。

新北市地方教育發展基金—新北市立新泰國民中學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 110年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	131,105,000	330,000	1,115,000		27,822,000	77,229,000		15,580,000		253,181,000	4,978,000	258,159,000
正式人員	131,105,000		1,115,000		27,780,000	13,041,000		15,523,000		188,564,000		188,564,000
聘僱人員		330,000			42,000	20,000		57,000		449,000		449,000
兼任人員											4,978,000	4,978,000
其他人員						64,168,000				64,168,000		64,168,000
合 計	131,105,000	330,000	1,115,000		27,822,000	77,229,000		15,580,000		253,181,000	4,978,000	258,159,000

一、1.僱用專人值勤預算金額為956,000元，決算金額為983,377元。2.身障生交通車司機預算金額為383,000元，決算金額為363,750元。3.組織創新臨時人員預算金額為612,000元，決算金額為595,000元。

二、各項獎金編列情形如下：

1.考績獎金：依公務人員考績法第7、8、12條，決算人數144人，預算金額為11,680,000元，決算金額為12,429,611元。

2.年終工作獎金：依行政院109.12.24院授人給字第1096300002號函訂定發布「一百零九年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條，決算人數184人，預算金額為16,142,000元，決算金額為16,235,391元。

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
132,528,350	915,768	1,568,822		28,665,002	75,222,970		16,203,799		255,104,711	7,682,293	262,787,004
132,528,350		1,568,822		28,597,664	12,191,012		16,086,875		190,972,723		190,972,723
	915,768			67,338	55,068		116,924		1,155,098		1,155,098
					62,976,890				62,976,890	7,682,293	7,682,293
132,528,350	915,768	1,568,822		28,665,002	75,222,970		16,203,799		255,104,711	7,682,293	262,787,004

新北市地方教育發展基金—新北市立新泰國民中學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

註：1.管理用車輛：小客車1輛。

2.其他車輛：無。

新北市地方教育發展基金—新北市立新泰國民中學

主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 110年 度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減			備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額		%
總 計			272,425,109		275,236,378			2,811,269	1.03	建築及設備計畫可用預算 數1,642,109元，包含本年度預算 數910,000元、以前年度保留 數505,138元、本年度奉准先行辦理 數226,971元。有關「建築及設備計畫」決算數較預算數減 少396,277元，主要係因：疫情影響本年度採購致未如預期。
國民教育計畫			270,783,000		273,990,546			3,207,546	1.18	
建築及設備計畫			1,642,109		1,245,832			-396,277	-24.13	

新北市地方教育發展基金—新北市立新泰國民中學
各項費用彙計表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	258,159,000	262,787,004	4,628,004	1.79
11 正式員額薪資	131,105,000	132,528,350	1,423,350	1.09
12 聘僱及兼職人員薪資	5,308,000	8,598,061	3,290,061	61.98
13 超時工作報酬	1,115,000	1,568,822	453,822	40.70
15 獎金	27,822,000	28,665,002	843,002	3.03
16 退休及卹償金	77,229,000	75,222,970	-2,006,030	-2.60
18 福利費	15,580,000	16,203,799	623,799	4.00
2 服務費用	7,281,000	6,120,673	-1,160,327	-15.94
21 水電費	2,098,000	1,034,281	-1,063,719	-50.70
22 郵電費	215,000	140,718	-74,282	-34.55
23 旅運費	10,000	8,480	-1,520	-15.20
24 印刷裝訂與廣告費	105,000	6,100	-98,900	-94.19
25 修理保養及保固費	1,282,000	1,352,922	70,922	5.53
26 保險費	11,000	18,250	7,250	65.91
27 一般服務費	3,345,000	3,331,922	-13,078	-0.39
28 專業服務費	89,000	102,000	13,000	14.61
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	2,097,000	1,923,580	-173,420	-8.27
31 使用材料費	50,000	10,000	-40,000	-80.00
32 用品消耗	2,047,000	1,913,580	-133,420	-6.52
4 租金、償債、利息及相關手續費	165,000	120,963	-44,037	-26.69
45 雜項設備租金	165,000	120,963	-44,037	-26.69
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	910,000	1,245,832	335,832	36.90
51 購建固定資產	910,000	1,206,832	296,832	32.62
52 購置無形資產	0	39,000	39,000	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	11,000	30,140	19,140	174.00
64 消費與行為稅	5,000	4,500	-500	-10.00
66 規費	6,000	25,640	19,640	327.33
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,070,000	2,911,061	-158,939	-5.18
71 會費	10,000	6,600	-3,400	-34.00
72 捐助、補助與獎助	2,757,000	2,664,751	-92,249	-3.35
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	213,000	182,680	-30,320	-14.23
75 競賽及交流活動費	90,000	57,030	-32,970	-36.63
8 短絀、賠償給付與支應退場支出	0	97,125	97,125	0.00
81 各項短絀	0	97,125	97,125	0.00
合 計	271,693,000	275,236,378	3,543,378	1.30

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

新北市地方教育發展基金

平衡

中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,329,996,037	100.00	4,230,123,925	100.00	99,872,112	2.36
流動資產	30,790,728	0.71	30,225,299	0.71	565,429	1.87
現金	29,686,728	0.69	30,225,299	0.71	-538,571	-1.78
銀行存款	29,686,728	0.69	30,225,299	0.71	-538,571	-1.78
銀行存款-縣(市)庫存款	7,728,075	0.18	5,863,524	0.14	1,864,551	31.80
銀行存款-保管金專戶	21,958,653	0.51	24,361,775	0.58	-2,403,122	-9.86
預付款項	1,104,000	0.03	0	0.00	1,104,000	0.00
預付費用	1,104,000	0.03	0	0.00	1,104,000	0.00
長期貸墊款及準備金	474,829	0.01	400,350	0.01	74,479	18.60
準備金	474,829	0.01	400,350	0.01	74,479	18.60
退休及離職準備金	474,829	0.01	400,350	0.01	74,479	18.60
固定資產	52,563,249	1.21	46,215,937	1.09	6,347,312	13.73
土地改良物	7,105,623	0.16	0	0.00	7,105,623	0.00
土地改良物	10,100,086	0.23	0	0.00	10,100,086	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,994,463	-0.07	0	0.00	-2,994,463	0.00
房屋建築及設備	18,393,332	0.42	18,765,998	0.44	-372,666	-1.99
房屋建築及設備	22,585,825	0.52	22,585,825	0.53	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-4,192,493	-0.10	-3,819,827	-0.09	-372,666	9.76
機械及設備	15,257,773	0.35	14,304,849	0.34	952,924	6.66
機械及設備	32,569,720	0.75	29,310,160	0.69	3,259,560	11.12
累計折舊-機械及設備	-17,311,947	-0.40	-15,005,311	-0.35	-2,306,636	15.37
交通及運輸設備	568,193	0.01	752,055	0.02	-183,862	-24.45
交通及運輸設備	2,356,616	0.05	2,333,966	0.06	22,650	0.97
累計折舊-交通及運輸設備	-1,788,423	-0.04	-1,581,911	-0.04	-206,512	13.05
雜項設備	11,238,328	0.26	12,393,035	0.29	-1,154,707	-9.32
雜項設備	26,498,144	0.61	26,424,576	0.62	73,568	0.28
累計折舊-雜項設備	-15,259,816	-0.35	-14,031,541	-0.33	-1,228,275	8.75
無形資產	117,797	0.00	130,790	0.00	-12,993	-9.93
無形資產	117,797	0.00	130,790	0.00	-12,993	-9.93
電腦軟體	117,797	0.00	130,790	0.00	-12,993	-9.93
其他資產	4,246,049,434	98.06	4,153,151,549	98.18	92,897,885	2.24
什項資產	4,246,049,434	98.06	4,153,151,549	98.18	92,897,885	2.24
合 計	4,329,996,037	100.00	4,230,123,925	100.00	99,872,112	2.36

信託代理與保證資產 602,400

保管品 84,000

保證品 518,400

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產科目，與預算編列基礎不同。

—新北市立新泰國民中學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	4,271,493,094	98.65	4,177,917,847	98.77	93,575,247	2.24
流動負債	19,753,705	0.46	20,703,583	0.49	-949,878	-4.59
應付款項	19,753,705	0.46	20,703,583	0.49	-949,878	-4.59
應付代收款	19,686,367	0.45	20,703,583	0.49	-1,017,216	-4.91
應付代收款	19,686,367	0.45	20,703,583	0.49	-1,017,216	-4.91
應付費用	67,338	0.00	0	0.00	67,338	0.00
應付費用	67,338	0.00	0	0.00	67,338	0.00
其他負債	4,251,739,389	98.19	4,157,214,264	98.28	94,525,125	2.27
什項負債	4,251,739,389	98.19	4,157,214,264	98.28	94,525,125	2.27
存入保證金	2,981,603	0.07	3,770,832	0.09	-789,229	-20.93
存入保證金	2,981,603	0.07	3,770,832	0.09	-789,229	-20.93
應付退休及離職金	474,829	0.01	400,350	0.01	74,479	18.60
應付退休及離職金	474,829	0.01	400,350	0.01	74,479	18.60
應付代管資產	4,245,340,117	98.04	4,153,038,909	98.18	92,301,208	2.22
應付代管資產	4,245,340,117	98.04	4,153,038,909	98.18	92,301,208	2.22
暫收及待結轉帳項	2,942,840	0.07	4,173	0.00	2,938,667	70,420.97
暫收及待結轉帳項	2,942,840	0.07	4,173	0.00	2,938,667	70,420.97
淨資產	58,502,943	1.35	52,206,078	1.23	6,296,865	12.06
淨資產	58,502,943	1.35	52,206,078	1.23	6,296,865	12.06
淨資產	58,502,943	1.35	52,206,078	1.23	6,296,865	12.06
累積餘額	58,502,943	1.35	52,206,078	1.23	6,296,865	12.06
合 計	4,329,996,037	100.00	4,230,123,925	100.00	99,872,112	2.36

信託代理與保證負債 602,400
應付保管品 84,000
應付保證品 518,400

註：

新北市地方教育發展基金
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
暫付及待結轉帳項	709,317	0.02	112,640	0.00	596,677	529.72
代管資產	4,245,340,117	98.04	4,153,038,909	98.18	92,301,208	2.22
代管資產-土地	4,218,730,425	97.43	4,124,904,149	97.51	93,826,276	2.27
代管資產-房屋及建築	26,513,103	0.61	27,973,310	0.66	-1,460,207	-5.22
代管資產-機械及設備	24,427	0.00	40,244	0.00	-15,817	-39.30
代管資產-交通及運輸設備	4,073	0.00	4,943	0.00	-870	-17.60
代管資產-什項設備	58,001	0.00	74,239	0.00	-16,238	-21.87
代管資產-土地改良物	10,088	0.00	42,024	0.00	-31,936	-75.99
合 計	4,329,996,037	100.00	4,230,123,925	100.00	99,872,112	2.36

信託代理與保證資產 602,400
保管品 84,000
保證品 518,400

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產科目，與預算編列基礎不同。

—新北市立新泰國民中學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	4,329,996,037	100.00	4,230,123,925	100.00	99,872,112	2.36

信託代理與保證負債 602,400
應付保管品 84,000
應付保證品 518,400

註：

新北市地方教育發展基金—新北市立新泰國民中學
收入支出表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	290,514,946	100.00			290,514,946	
徵收及依法分配收入	15,340	0.01			15,340	
違規罰款收入	15,340	0.01			15,340	
勞務收入	510,075	0.18			510,075	
服務收入	510,075	0.18			510,075	
財產收益	17,683,200	6.09			17,683,200	
財產孳息收入	990,486	0.34			990,486	
財產交易利益	15,424,143	5.31			15,424,143	
其他財產收入	1,268,571	0.44			1,268,571	
政府撥入收入	269,146,580	92.64			269,146,580	
公庫撥款收入	269,146,580	92.64			269,146,580	
教學收入	2,987,100	1.03			2,987,100	
學雜費收入	2,987,100	1.03			2,987,100	
其他收入	172,651	0.06			172,651	
雜項收入	172,651	0.06			172,651	
支出	284,218,081	97.83			284,218,081	
人事支出	262,787,004	90.46			262,787,004	
人事支出	262,787,004	90.46			262,787,004	
業務支出	8,441,666	2.91			8,441,666	
業務支出	8,441,666	2.91			8,441,666	
獎補助支出	2,664,751	0.92			2,664,751	
其他獎補助	2,664,751	0.92			2,664,751	
財產損失	223,596	0.08			223,596	
財產交易損失	223,596	0.08			223,596	
折舊、折耗及攤銷	9,684,980	3.33			9,684,980	
固定資產折舊	9,632,987	3.32			9,632,987	
無形資產攤銷	51,993	0.02			51,993	
其他支出	416,084	0.14			416,084	
其他支出	416,084	0.14			416,084	
本期賸餘（短絀）	6,296,865	2.17			6,296,865	
期初淨資產	52,206,078	17.97			52,206,078	
解繳公庫						
期末淨資產	58,502,943	20.14			58,502,943	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產科目，與預算編列基礎不同。

新北市地方教育發展基金—新北市立新泰國民中學

現金流量表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	6,296,865
8002 調整非現金項目	-7,153,361
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-856,496
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,160,734
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,992,247
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,831,513
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	6,277,374
8404 減少短期債務及其他負債	-4,127,936
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	2,149,438
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-538,571
87 期初現金及約當現金	30,225,299
88 期末現金及約當現金	29,686,728

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產科目，與預算編列基礎不同。

新北市地方教育發展基金—新北市立新泰國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	275,198,924	15,316,022	290,514,946	收入
徵收及依法分配收入	15,340		15,340	徵收及依法分配收入
勞務收入	510,075		510,075	勞務收入
財產收入	2,367,178	15,316,022	17,683,200	財產收益
政府撥入收入	269,146,580		269,146,580	政府撥入收入
教學收入	2,987,100		2,987,100	教學收入
其他收入	172,651		172,651	其他收入
基金用途	275,236,378	8,981,703	284,218,081	支出
用人費用	262,787,004		262,787,004	人事支出
服務費用	6,120,673	2,320,993	8,441,666	業務支出
材料及用品費	1,923,580	-1,923,580		
租金、償債、利息及相關手續費	120,963	-120,963		
稅捐及規費(強制費)	30,140	-30,140		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	246,310	-246,310		
捐助、補助與獎助	2,664,751		2,664,751	獎補助支出
資產短絀	97,125	126,471	223,596	財產損失
		416,084	416,084	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,245,832	-1,245,832		
		9,684,980	9,684,980	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-37,454	6,334,319	6,296,865	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,859,351	46,346,727	52,206,078	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,821,897	52,681,046	58,502,943	期末淨資產

註：1. 收入調整數15,316,022元，係代辦經費專款購置固定資產之利益3,415,334元、撥入固定資產之利益1,800,602元、更正108年-增帳固定資產利益10,100,086元。

2. 支出調整數8,981,703元，係購建固定資產-1,206,832元、電腦軟體-39,000元、預算不登列財產帳務調整數416,084元、報廢固定資產損失24,881元、撥出固定資產之損失82,538元、固定資產折舊9,632,987元、無形資產攤銷51,993元、更正109年-減帳固定資產損失19,052元。

主辦會計人員：

會計室何秀英

基金主持人：

校長陳玉芬

