

中 華 民 國 113 年 度
(113 年 1 月 1 日至 113 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113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

總 說 明

中華民國 113 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 8,639 萬 3,000 元、決算數 2 億 9,262 萬 8,704 元。

112 學年度下學期，實際招收普通班 50 班，學生人數 1,202 人；附設幼兒園 7 班，學生人數 195 人；特教班 5 班，學生人數 23 人；補校 3 班，學生人數 59 人。

113 學年度上學期，實際招收普通班 49 班，學生人數 1,214 人；附設幼兒園 7 班，學生人數 177 人；特教班 5.32 班，學生人數 23 人；補校 3 班，學生人數 59 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：

本年度法定預算數 133 萬元、決算數 163 萬 7,826 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。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度決算數 2 億 9,397 萬 1,145 元，較預算數 2 億 8,627 萬 3,000 元，增加 769 萬 8,145 元，約 2.69%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 2 萬 2,600 元，較預算數 6,000 元，增加 16,600 元，約 276.67%，主要係因：廠商違規罰款收入較預算多所致。
2. 服務收入：決算數 50 萬 7,657 元，較預算數 46 萬元，增加 4 萬 7,657 元，約 10.36%，主要係因：場地租借踴躍，致場地租借收入較預算多。
3. 權利金收入：決算數 94 萬 8,000 元，較預算數 90 萬元，增加 4 萬 8,000 元，約 5.33%，主要係因：食品及文具委外販售經營之權利金收入較預算多。

新北市地方教育發展基金-新北市立新泰國民中學

總 說 明

中華民國 113 年度

4. 利息收入：決算數 8,418 元，較預算數 1,000 元，增加 7,418 元，約 741.80%，主要係因：保管金專戶收入增加，致專戶利息收入高於預期。
5. 其他財產收入：決算數 0 元，較預算數 8 萬 5,000 元，減少 8 萬 5,000 元，主要係因：福泰宮土地使用補償金繳入教育局公務預算-一般賠償收入所致。
6. 公庫撥款收入：決算數 2 億 8,947 萬 3,415 元，較預算數 2 億 8,147 萬 5,000 元，增加 799 萬 8,415 元，約 2.84%，主要係因：核撥退休人員退休金暨教育部補助教師課稅後調整授課節數及調高導師費等政策補助收入所致。
7. 學雜費收入：決算數 291 萬 5,100 元，較預算數 331 萬 8,000 元，減少 40 萬 2,900 元，約 12.14%，主要係因：幼兒園學生人數不如預期所致。
8. 雜項收入：決算數 9 萬 5,955 元，較預算數 2 萬 8,000 元，增加 6 萬 7,955 元，約 242.70%，主要係因：應付代收補助款賸餘繳庫收入增加所致。

(二)基金用途：

本年度決算數 2 億 9,426 萬 6,530 元，較預算數 2 億 8,772 萬 3,000 元，增加 654 萬 3,530 元，約 2.27%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 2 億 9,262 萬 8,704 元，較預算數 2 億 8,639 萬 3,000 元，增加 623 萬 5,704 元，約 2.18%，主要係因：教育部補助教師課稅後調整授課節數鐘點費及導師費等政策，致用人費用增加所致。
2. 建築及設備計畫：決算數 163 萬 7,826 元，較預算數 133 萬元，增加 30 萬 7,826 元，約 23.14%，主要係因：補辦預算辦理音樂教室廊帶一翻轉學習改善工程。

(三)本期短絀：本年度基金來源及基金用途相抵後，短絀數 29 萬 5,385 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出 337 萬 8,405 元。

新北市地方教育發展基金-新北市立新泰國民中學

總 說 明

中華民國 113 年度

- (二)投資活動之淨現金流出 141 萬 7,352 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 152 萬 7,615 元。
- (四)現金及約當現金之淨減少 326 萬 8,142 元。期末現金及約當現金 2,077 萬 8,588 元。

四、資產負債情況：

- (一)資產總額 7,888 萬 5,398 元，其中流動資產 2,257 萬 8,907 元，約占資產總額 28.62%；長期貸墊款及準備金 14 萬 8,521 元，約占資產總額 0.19%；固定資產 5,594 萬 5,416 元，約占資產總額 70.92%；無形資產 16 萬 9,163 元，約占資產總額 0.21%；其他資產 4 萬 3,391 元，約占資產總額 0.06%，本年度資產較上年度減少 629 萬 9,135 元，約 7.39%，主要係固定資產減少所致。
- (二)負債總額 1,693 萬 242 元，約占負債及淨資產 21.46%，其中流動負債 1,341 萬 7,830 元，約占負債及淨資產 17.01%；其他負債 351 萬 2,412 元，約占負債及淨資產 4.45%，本年度負債較上年度減少 139 萬 426 元，約 7.59%，主要係流動負債減少所致。
- (三)淨資產 6,195 萬 5,156 元，約占負債及淨資產 78.54%，本年度淨資產較上年度減少 490 萬 8,709 元，約 7.34%，主因如上揭資產及負債之說明。

五、其他：

- (一)本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項之說明：
 - 1. 併入決算事項：
本年度國民中學教育決算數 2 億 9,262 萬 8,704 元，超過預算數部分 623 萬 5,704 元，依業務實際需要於 113 年 12 月 18 日以新北教會字第 1132510883 號函核准併入決算辦理。
 - 2. 補辦預算事項：
擴充改良房屋建築及設備 40 萬元，於 113 年 8 月 2 日以新北府教社字第 11315228561 號函同意先行辦理，並於 115 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。

新北市地方教育發展基金-新北市立新泰國民中學

總 說 明

中華民國 113 年度

(四)自償性公共建設計畫營運與債務負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

(五)各基金(含所屬分基金)於年度中異動情形(如新設、裁撤、改制、整併或更名等)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 113 年度

單位：新臺幣元

項 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	286,273,000	100.00	293,971,145	100.00	7,698,145	2.69	288,480,592	100.00
41 徵收及依法分配收入	6,000	0.00	22,600	0.01	16,600	276.67	12,780	0.00
415 違規罰款收入	6,000	0.00	22,600	0.01	16,600	276.67	12,780	0.00
43 勞務收入	460,000	0.16	507,657	0.17	47,657	10.36	371,371	0.13
431 服務收入	460,000	0.16	507,657	0.17	47,657	10.36	371,371	0.13
45 財產收入	986,000	0.34	956,418	0.33	-29,582	-3.00	1,065,691	0.37
453 權利金收入	900,000	0.31	948,000	0.32	48,000	5.33	970,000	0.34
454 利息收入	1,000	0.00	8,418	0.00	7,418	741.80	8,405	0.00
45Y 其他財產收入	85,000	0.03			-85,000	-100.00	87,286	0.03
46 政府撥入收入	281,475,000	98.32	289,473,415	98.47	7,998,415	2.84	283,783,190	98.37
462 公庫撥款收入	281,475,000	98.32	289,473,415	98.47	7,998,415	2.84	283,783,190	98.37
4S 教學收入	3,318,000	1.16	2,915,100	0.99	-402,900	-12.14	3,160,000	1.10
4S1 學雜費收入	3,318,000	1.16	2,915,100	0.99	-402,900	-12.14	3,160,000	1.10
4Y 其他收入	28,000	0.01	95,955	0.03	67,955	242.70	87,560	0.03
4YY 雜項收入	28,000	0.01	95,955	0.03	67,955	242.70	87,560	0.03
5 基金用途	287,723,000	100.51	294,266,530	100.10	6,543,530	2.27	289,146,389	100.23
53 國民教育計畫	286,393,000	100.04	292,628,704	99.54	6,235,704	2.18	287,381,676	99.62
5M 建築及設備計畫	1,330,000	0.46	1,637,826	0.56	307,826	23.14	1,764,713	0.61
購建固定資產	1,330,000	0.46	1,637,826	0.56	307,826	23.14	1,624,713	0.56
其他							140,000	0.05
本期賸餘（短絀）	-1,450,000		-295,385		1,154,615	-79.63	-665,797	
期初基金餘額	5,351,759		6,135,962		784,203	14.65	6,801,759	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,901,759		5,840,577		1,938,818	49.69	6,135,962	

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 113 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	286,273,000	293,971,145	7,698,145	2.69	
41 徵收及依法分配收入	6,000	22,600	16,600	276.67	
415 違規罰款收入	6,000	22,600	16,600	276.67	主要係因：廠商懲罰性違約金高於預期。
43 勞務收入	460,000	507,657	47,657	10.36	
431 服務收入	460,000	507,657	47,657	10.36	主要係因：場地租借收入高於預期。
45 財產收入	986,000	956,418	-29,582	-3.00	
453 權利金收入	900,000	948,000	48,000	5.33	
454 利息收入	1,000	8,418	7,418	741.80	主要係因：保管金專戶實體帳戶收入增加，致專戶利息收入高於預期。
45Y 其他財產收入	85,000		-85,000	-100.00	主要係因：福泰宮土地使用補償金繳入教育局公務預算-一般賠償收入。
46 政府撥入收入	281,475,000	289,473,415	7,998,415	2.84	
462 公庫撥款收入	281,475,000	289,473,415	7,998,415	2.84	
4S 教學收入	3,318,000	2,915,100	-402,900	-12.14	
4S1 學雜費收入	3,318,000	2,915,100	-402,900	-12.14	主要係因：幼兒園人數未如預期。
4Y 其他收入	28,000	95,955	67,955	242.70	
4YY 雜項收入	28,000	95,955	67,955	242.70	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 113 年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	287,723,000	294,266,530	6,543,530	2.27	
53 國民教育計畫	286,393,000	292,628,704	6,235,704	2.18	
1 用人費用	273,125,000	281,053,117	7,928,117	2.90	
11 正式員額薪資	144,368,000	148,712,621	4,344,621	3.01	
12 聘僱及兼職人員薪資	5,782,000	5,622,995	-159,005	-2.75	
13 加（夜）班費	1,665,000	1,705,128	40,128	2.41	
15 獎金	29,776,000	32,249,273	2,473,273	8.31	
16 退休及卹償金	74,547,000	74,910,011	363,011	0.49	
18 福利費	16,987,000	17,853,089	866,089	5.10	
2 服務費用	8,333,000	6,988,693	-1,344,307	-16.13	
21 水電費	2,689,000	1,668,175	-1,020,825	-37.96	
22 郵電費	215,000	131,653	-83,347	-38.77	
23 旅運費	160,000	132,916	-27,084	-16.93	
24 印刷裝訂與廣告費	105,000	61,833	-43,167	-41.11	
25 修理保養及保固費	1,948,000	1,314,405	-633,595	-32.53	
26 保險費	11,000	17,388	6,388	58.07	
27 一般服務費	2,990,000	3,021,285	31,285	1.05	1.僱用專人值勤2人，預算金額為1,010,000元，決算金額為1,053,040元。2.身障生交通車司機1人，預算金額為428,000元，決算金額為413,670元。
28 專業服務費	89,000	515,038	426,038	478.69	
29 公共關係費	126,000	126,000			公共關係費預算金額為126,000元，決算金額為126,000元。
3 材料及用品費	1,737,000	1,538,722	-198,278	-11.41	
31 使用材料費	63,000	30,000	-33,000	-52.38	
32 用品消耗	1,674,000	1,508,722	-165,278	-9.87	
4 租金、償債、利息及相關手續費	155,000	169,887	14,887	9.60	
45 雜項設備租金	155,000	169,887	14,887	9.60	
6 稅捐及規費(強制費)	11,000	10,340	-660	-6.00	
64 消費與行為稅	5,000	4,500	-500	-10.00	
66 規費	6,000	5,840	-160	-2.67	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,032,000	2,861,175	-170,825	-5.63	
71 會費	10,000	6,600	-3,400	-34.00	
72 捐助、補助與獎助	2,400,000	2,321,985	-78,015	-3.25	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	172,000	146,776	-25,224	-14.67	

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 113年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
75 競賽及交流活動費	450,000	385,814	-64,186	-14.26	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數增加307,826元，主要係因：補辦預算辦理音樂教室廊帶－翻轉學習改善工程。另「購建固定資產」本年度奉准先行辦理預算金額400,000元，決算金額400,000元。
9 其他		6,770	6,770		
91 其他支出		6,770	6,770		
5M 建築及設備計畫	1,330,000	1,637,826	307,826	23.14	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,330,000	1,637,826	307,826	23.14	
51 購建固定資產	1,330,000	1,637,826	307,826	23.14	

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	116,670,942	55,943,039	1,730,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	10,100,086	5,047,809	
房屋及建築	22,585,825	4,937,825	831,128
機械及設備	37,568,452	21,799,270	19,600
交通及運輸設備	5,922,369	2,920,568	96,300
雜項設備	40,198,210	21,237,567	782,972
租賃資產			
租賃權益改良			
購建中固定資產	40,000		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	256,000		
發展中之無形資產			
其他			

註：本年度各項目之可用預算數及變動主要增減原因如下：

- 1.房屋及建築：可用預算數為831,128元，包括本年度奉准先行辦理數400,000元、調整數調入431,128元。
- 2.機械及設備：可用預算數為19,600元，包括本年度法定預算數300,000元、調整數調出280,400元；本年度決算增加數係預算經費購置19,600元、代辦經費專款購置390,400元、撥入1,060,300元；減少數係報廢1,010,501元、撥出20,875元。
- 3.交通及運輸設備：可用預算數為96,300元，包括本年度法定預算數70,000元、調整數調入26,300元；本年度決算增加數係預算經費購置96,300元、代辦經費專款購置133,250元。

—新北市立新泰國民中學

產明細表

113 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		
6,678,074	25,947	1,843,969	9,447,429	56,114,579
			918,861	4,133,416
			372,666	17,275,334
1,470,300		1,031,376	3,398,969	12,809,137
229,550			460,376	2,770,975
4,978,224		685,756	4,296,557	18,956,554
		40,000		
	25,947	86,837		169,163

註：4.雜項設備：可用預算數為782,972元，包括本年度法定預算數960,000元、調整數調出177,028元；本年度決算增加數係預算經費購置655,798元、代辦經費專款購置1,716,300元、撥入2,546,126元、受贈20,000元、購建中固定資產轉正40,000元；減少數係報廢640,856元、撥出44,900元。

5.購建中固定資產：本年度決算減少數係購建中固定資產轉正沖轉40,000元。

6.電腦軟體：本年度預算減少數係攤銷數(預估)25,947元；本年度決算減少數係攤銷86,837元。

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113年度

單位：新臺幣元

項 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			400,000	431,128	831,128	831,128		
房屋及建築			400,000	431,128	831,128	831,128		
購建中固定資產								
機械及設備		300,000		-280,400	19,600	19,600		
機械及設備		300,000		-280,400	19,600	19,600		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		70,000		26,300	96,300	96,300		
交通及運輸設備		70,000		26,300	96,300	96,300		
購建中固定資產								
雜項設備		960,000		-177,028	782,972	690,798	-92,174	
雜項設備		960,000		-177,028	782,972	690,798	-92,174	
購建中固定資產								
合 計		1,330,000	400,000		1,730,000	1,637,826	-92,174	

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 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	172	171	-1	
職員	166	165	-1	
技工	1	1	0	
工友	1	1	0	
廚工	3	3	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	172	171	-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。

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 113年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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	144,368,000	342,000	1,665,000		29,776,000	74,547,000		16,987,000		267,685,000	5,440,000	273,125,000
正式人員	144,368,000		1,665,000		29,733,000	14,420,000		16,924,000		207,110,000		207,110,000
聘僱人員		342,000			43,000	21,000		63,000		469,000		469,000
兼任人員											5,440,000	5,440,000
其他人員						60,106,000				60,106,000		60,106,000
合 計	144,368,000	342,000	1,665,000		29,776,000	74,547,000		16,987,000		267,685,000	5,440,000	273,125,000

一、表內兼任人員用人費用係指兼任人員之兼職酬金、加(夜)班費等。

二、1.僱用專人值勤預算金額為1,010,000元，決算金額為1,053,040元。2.身障生交通車司機預算金額為428,000元，決算金額為413,670元。

三、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142人，預算金額為13,633,000元，決算金額為14,699,209元。

2.年終工作獎金：依行政院112.12.18院授人給字第1124002162號函訂定發布「一百一十二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16,143,000元，決算金額為17,550,064元。

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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
148,712,621	656,808	1,705,128		32,249,273	74,910,011		17,853,089		276,086,930	4,966,187	281,053,117
148,712,621		1,687,644		32,171,958	15,798,106		17,726,098		216,096,427		216,096,427
	656,808	17,484		77,315	40,608		126,991		919,206		919,206
					59,071,297				59,071,297	4,966,187	4,966,187
148,712,621	656,808	1,705,128		32,249,273	74,910,011		17,853,089		276,086,930	4,966,187	281,053,117

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113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：管理用車輛：小客車1輛、大客車1輛、客貨兩用車1輛。

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 113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			287,723,000		294,266,530			6,543,530	2.27	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數增加307,826元，主要係因：補辦預算辦理音樂教室廊帶－翻轉學習改善工程。另「購建固定資產」本年度奉准先行辦理預算金額400,000元，決算金額400,000元。
國民教育計畫			286,393,000		292,628,704			6,235,704	2.18	
建築及設備計畫			1,330,000		1,637,826			307,826	23.14	

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113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	273,125,000	281,053,117	7,928,117	2.90
11 正式員額薪資	144,368,000	148,712,621	4,344,621	3.01
12 聘僱及兼職人員薪資	5,782,000	5,622,995	-159,005	-2.75
13 加（夜）班費	1,665,000	1,705,128	40,128	2.41
15 獎金	29,776,000	32,249,273	2,473,273	8.31
16 退休及卹償金	74,547,000	74,910,011	363,011	0.49
18 福利費	16,987,000	17,853,089	866,089	5.10
2 服務費用	8,333,000	6,988,693	-1,344,307	-16.13
21 水電費	2,689,000	1,668,175	-1,020,825	-37.96
22 郵電費	215,000	131,653	-83,347	-38.77
23 旅運費	160,000	132,916	-27,084	-16.93
24 印刷裝訂與廣告費	105,000	61,833	-43,167	-41.11
25 修理保養及保固費	1,948,000	1,314,405	-633,595	-32.53
26 保險費	11,000	17,388	6,388	58.07
27 一般服務費	2,990,000	3,021,285	31,285	1.05
28 專業服務費	89,000	515,038	426,038	478.69
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,737,000	1,538,722	-198,278	-11.41
31 使用材料費	63,000	30,000	-33,000	-52.38
32 用品消耗	1,674,000	1,508,722	-165,278	-9.87
4 租金、償債、利息及相關手續費	155,000	169,887	14,887	9.60
45 雜項設備租金	155,000	169,887	14,887	9.60
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,330,000	1,637,826	307,826	23.14
51 購建固定資產	1,330,000	1,637,826	307,826	23.14
6 稅捐及規費(強制費)	11,000	10,340	-660	-6.00
64 消費與行為稅	5,000	4,500	-500	-10.00
66 規費	6,000	5,840	-160	-2.67
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,032,000	2,861,175	-170,825	-5.63
71 會費	10,000	6,600	-3,400	-34.00
72 捐助、補助與獎助	2,400,000	2,321,985	-78,015	-3.25
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	172,000	146,776	-25,224	-14.67
75 競賽及交流活動費	450,000	385,814	-64,186	-14.26
9 其他	0	6,770	6,770	0.00
91 其他支出	0	6,770	6,770	0.00
合 計	287,723,000	294,266,530	6,543,530	2.27

本年度大陸地區旅費之預算數0元，決算數0元。

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 113 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
統計所需項目	1,472,000	1,510,710	38,710	2.63	
27D 計時與計件人員酬金	1,438,000	1,466,710	28,710	2.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	34,000	44,000	10,000	29.41	

新北市地方教育發展基金

平衡

中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	78,885,398	100.00	85,184,533	100.00	-6,299,135	-7.39
流動資產	22,578,907	28.62	24,046,730	28.23	-1,467,823	-6.10
現金	20,778,588	26.34	24,046,730	28.23	-3,268,142	-13.59
銀行存款	20,778,588	26.34	24,046,730	28.23	-3,268,142	-13.59
銀行存款-縣(市)庫存款	6,286,060	7.97	6,203,846	7.28	82,214	1.33
銀行存款-保管金專戶	14,492,528	18.37	17,842,884	20.95	-3,350,356	-18.78
預付款項	1,800,319	2.28	0	0.00	1,800,319	0.00
預付費用	1,800,319	2.28	0	0.00	1,800,319	0.00
長期貸墊款及準備金	148,521	0.19	146,035	0.17	2,486	1.70
準備金	148,521	0.19	146,035	0.17	2,486	1.70
退休及離職準備金	148,521	0.19	146,035	0.17	2,486	1.70
固定資產	55,945,416	70.92	60,471,903	70.99	-4,526,487	-7.49
土地改良物	4,133,416	5.24	5,052,277	5.93	-918,861	-18.19
土地改良物	10,100,086	12.80	10,100,086	11.86	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,966,670	-7.56	-5,047,809	-5.93	-918,861	18.20
房屋建築及設備	17,275,334	21.90	17,648,000	20.72	-372,666	-2.11
房屋建築及設備	22,585,825	28.63	22,585,825	26.51	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-5,310,491	-6.73	-4,937,825	-5.80	-372,666	7.55
機械及設備	12,809,137	16.24	15,769,182	18.51	-2,960,045	-18.77
機械及設備	38,007,376	48.18	37,568,452	44.10	438,924	1.17
累計折舊-機械及設備	-25,198,239	-31.94	-21,799,270	-25.59	-3,398,969	15.59
交通及運輸設備	2,770,975	3.51	3,001,801	3.52	-230,826	-7.69
交通及運輸設備	6,151,919	7.80	5,922,369	6.95	229,550	3.88
累計折舊-交通及運輸設備	-3,380,944	-4.29	-2,920,568	-3.43	-460,376	15.76
雜項設備	18,956,554	24.03	18,960,643	22.26	-4,089	-0.02
雜項設備	44,490,678	56.40	40,198,210	47.19	4,292,468	10.68
累計折舊-雜項設備	-25,534,124	-32.37	-21,237,567	-24.93	-4,296,557	20.23
購建中固定資產	0	0.00	40,000	0.05	-40,000	-100.00
購建中固定資產	0	0.00	40,000	0.05	-40,000	-100.00
無形資產	169,163	0.21	256,000	0.30	-86,837	-33.92
無形資產	169,163	0.21	256,000	0.30	-86,837	-33.92
電腦軟體	169,163	0.21	256,000	0.30	-86,837	-33.92

信託代理與保證資產 138,486

保證品 138,486

註：1. 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。

2. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少4,717,518,891元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

—新北市立新泰國民中學

表

年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	16,930,242	21.46	18,320,668	21.51	-1,390,426	-7.59
流動負債	13,417,830	17.01	16,338,357	19.18	-2,920,527	-17.88
應付款項	13,417,830	17.01	16,338,357	19.18	-2,920,527	-17.88
應付代收款	13,383,316	16.97	16,271,937	19.10	-2,888,621	-17.75
應付代收款	13,383,316	16.97	16,271,937	19.10	-2,888,621	-17.75
應付費用	34,514	0.04	66,420	0.08	-31,906	-48.04
應付費用	34,514	0.04	66,420	0.08	-31,906	-48.04
其他負債	3,512,412	4.45	1,982,311	2.33	1,530,101	77.19
什項負債	3,512,412	4.45	1,982,311	2.33	1,530,101	77.19
存入保證金	1,152,603	1.46	1,834,812	2.15	-682,209	-37.18
存入保證金	1,152,603	1.46	1,834,812	2.15	-682,209	-37.18
應付退休及離職金	148,521	0.19	146,035	0.17	2,486	1.70
應付退休及離職金	148,521	0.19	146,035	0.17	2,486	1.70
暫收及待結轉帳項	2,211,288	2.80	1,464	0.00	2,209,824	50,944.26
暫收及待結轉帳項	2,211,288	2.80	1,464	0.00	2,209,824	50,944.26
淨資產	61,955,156	78.54	66,863,865	78.49	-4,908,709	-7.34
淨資產	61,955,156	78.54	66,863,865	78.49	-4,908,709	-7.34
淨資產	61,955,156	78.54	66,863,865	78.49	-4,908,709	-7.34
累積餘額	61,955,156	78.54	66,863,865	78.49	-4,908,709	-7.34
合 計	78,885,398	100.00	85,184,533	100.00	-6,299,135	-7.39

信託代理與保證負債 138,486

應付保證品 138,486

註：

新北市地方教育發展基金

平衡

中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
其他資產	43,391	0.06	263,865	0.31	-220,474	-83.56
什項資產	43,391	0.06	263,865	0.31	-220,474	-83.56
暫付及待結轉帳項	43,391	0.06	263,865	0.31	-220,474	-83.56
代管資產	4,959,350,470	286.78	4,717,518,891	538.00	241,831,579	5.13
代管資產-土地	4,936,753,575	258.13	4,693,576,414	509.89	243,177,161	5.18
代管資產-房屋及建築	22,547,647	28.58	23,869,467	28.02	-1,321,820	-5.54
代管資產-機械及設備	9,790	0.01	12,720	0.01	-2,930	-23.03
代管資產-交通及運輸設備	3,153	0.00	3,153	0.00	0	0.00
代管資產-什項設備	26,217	0.03	47,049	0.06	-20,832	-44.28
代管資產-土地改良物	10,088	0.01	10,088	0.01	0	0.00
應付代管資產	-4,959,350,470	286.78	-4,717,518,891	538.00	-241,831,579	5.13
合 計	78,885,398	100.00	85,184,533	100.00	-6,299,135	-7.39

信託代理與保證資產 138,486

保證品 138,486

註：1. 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。

2. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少4,717,518,891元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

—新北市立新泰國民中學
表
年12月31日

單位：新臺幣元

[illegible]

信託代理與保證負債	138,486
應付保證品	138,486

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113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	294,092,995	100.00	288,761,613	100.00	5,331,382	1.85
徵收及依法分配收入	22,600	0.01	12,780	0.00	9,820	76.84
違規罰款收入	22,600	0.01	12,780	0.00	9,820	76.84
勞務收入	507,657	0.17	371,371	0.13	136,286	36.70
服務收入	507,657	0.17	371,371	0.13	136,286	36.70
財產收益	1,058,268	0.36	1,213,929	0.42	-155,661	-12.82
財產孳息收入	956,418	0.33	978,405	0.34	-21,987	-2.25
財產交易利益	0	0.00	148,238	0.05	-148,238	-100.00
其他財產收入	101,850	0.03	87,286	0.03	14,564	16.69
政府撥入收入	289,473,415	98.43	283,783,190	98.28	5,690,225	2.01
公庫撥款收入	289,473,415	98.43	283,783,190	98.28	5,690,225	2.01
教學收入	2,915,100	0.99	3,160,000	1.09	-244,900	-7.75
學雜費收入	2,915,100	0.99	3,160,000	1.09	-244,900	-7.75
其他收入	115,955	0.04	220,343	0.08	-104,388	-47.38
受贈收入	20,000	0.01	132,783	0.05	-112,783	-84.94
雜項收入	95,955	0.03	87,560	0.03	8,395	9.59
支出	304,701,522	103.61	298,686,027	103.44	6,015,495	2.01
人事支出	281,053,117	95.57	276,109,885	95.62	4,943,232	1.79
人事支出	281,053,117	95.57	276,109,885	95.62	4,943,232	1.79
業務支出	9,246,832	3.14	8,909,995	3.09	336,837	3.78
業務支出	9,246,832	3.14	8,909,995	3.09	336,837	3.78
獎補助支出	2,321,985	0.79	2,359,060	0.82	-37,075	-1.57
其他獎補助	2,321,985	0.79	2,359,060	0.82	-37,075	-1.57
財產損失	16,512	0.01	19,723	0.01	-3,211	-16.28
財產交易損失	16,512	0.01	19,723	0.01	-3,211	-16.28
折舊、折耗及攤銷	11,190,178	3.80	10,681,692	3.70	508,486	4.76
固定資產折舊	11,103,341	3.78	10,551,510	3.65	551,831	5.23
無形資產攤銷	86,837	0.03	130,182	0.05	-43,345	-33.30
其他支出	872,898	0.30	605,672	0.21	267,226	44.12
其他支出	872,898	0.30	605,672	0.21	267,226	44.12
本期賸餘（短絀）	-10,608,527	-3.61	-9,924,414	-3.44	-684,113	6.89
期初淨資產	66,863,865	22.74	66,549,577	23.05	314,288	0.47
解繳公庫					0	
淨資產調整數	5,699,818		10,238,702		-4,538,884	-44.33
期末淨資產	61,955,156	21.07	66,863,865	23.16	-4,908,709	-7.34

註：

1. 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。

2. 本表財產交易利益上年度決算數較審定數減少10,245,280元，係代辦經費專款購置3,320,419元、撥入資本資產6,924,861元，由財產交易利益項下重分類至淨資產調整數；其他財產收入上年度決算數較審定數減少49,609元，係撥入資本資產49,609元，由其他財產收入項下重分類至淨資產調整數；財產交易損失上年度決算數較審定數減少56,187元，係撥出資本資產56,187元，由財產交易損失項下重分類至淨資產調整數所致。

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113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)	-10,608,527
8002 調整非現金項目	7,230,122
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,378,405
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	4,584,279
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-6,001,631
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,417,352
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,374,891
8404 減少短期債務及其他負債	-2,847,276
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,527,615
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,268,142
87 期初現金及約當現金	24,046,730
88 期末現金及約當現金	20,778,588

1.本表現金及約當現金係包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2.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 113 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	293,971,145	121,850	294,092,995	收入
徵收及依法分配收入	22,600		22,600	徵收及依法分配收入
勞務收入	507,657		507,657	勞務收入
財產收入	956,418	101,850	1,058,268	財產收益
政府撥入收入	289,473,415		289,473,415	政府撥入收入
教學收入	2,915,100		2,915,100	教學收入
其他收入	95,955	20,000	115,955	其他收入
基金用途	294,266,530	10,434,992	304,701,522	支出
用人費用	281,053,117		281,053,117	人事支出
服務費用	6,988,693	2,258,139	9,246,832	業務支出
材料及用品費	1,538,722	-1,538,722		
租金、償債、利息及相關手續費	169,887	-169,887		
稅捐及規費(強制費)	10,340	-10,340		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	539,190	-539,190		
捐助、補助與獎助	2,321,985		2,321,985	獎補助支出
		16,512	16,512	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	1,637,826	-1,637,826		
		11,190,178	11,190,178	折舊、折耗及攤銷
其他	6,770	866,128	872,898	其他支出
本期賸餘(短絀)	-295,385	-10,313,142	-10,608,527	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,135,962	60,727,903	66,863,865	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		5,699,818	5,699,818	淨資產調整數
期末基金餘額	5,840,577	56,114,579	61,955,156	期末淨資產

註：1. 收入調整數121,850元，係代辦經費專款購置資本資產之利益101,850元、受贈資本資產收入20,000元。

2. 支出調整數10,434,992元，係購建資本資產-1,637,826元、預算不登列財產帳務調整數866,128元、報廢資本資產損失16,512元、固定資產折舊11,103,341元、無形資產攤銷86,837元。

3. 淨資產調整數5,699,818元，係代辦經費專款購置資本資產調整數2,138,100元、撥入資本資產調整數3,606,426元、撥出資本資產調整數-44,708元。

主辦會計人員：



基金主持人：

