

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

新北市立柑園國民中學

附屬單位決算之分決算

(非 營 業 部 分)

新北市立柑園國民中學編

新北市地方教育發展基金-新北市立柑園國民中學

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-新北市立柑園國民中學

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 5,545 萬元、決算數 6,391 萬 7,855 元。

112 學年度下學期，實際招收普通班 11 班，學生人數 248 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 52 人；特教班 0.67 班，學生人數 25 人。

113 學年度上學期，實際招收普通班 12 班，學生人數 284 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 46 人；特教班 0.67 班，學生人數 26 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 11 萬 9,000 元、決算數 26 萬 43 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 6,397 萬 5,963 元，較預算數 5,556 萬 9,000 元，增加 840 萬 6,963 元，約 15.13%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 1,339 元，較預算數 0 元，增加 1,339 元，主要係因 113 年消防安全設備改善採購案逾期違約所致。
2. 服務收入：決算數 18 萬 7,511 元，較預算數 6 萬元，增加 12 萬 7,511 元，約 212.52%，主要係因：場地租借收入實際較預期增加。
3. 權利金收入：決算數 2 萬元，較預算數 2 萬 5,000 元，減少 5,000 元，主要係因：食品及文具委外販售權利金低於預期。
4. 利息收入：決算數 7,211 元，較預算數 0 元，增加 7,211 元，主要係因：專戶孳息收入較預期高。
5. 公庫撥款收入：決算數 6,296 萬 3,606 元，較預算數 5,463 萬

新北市地方教育發展基金-新北市立柑園國民中學

總 說 明

中華民國 113 年度

3,000 元，增加 8,330 萬 606 元，約 15.25%，主要係因：用人費用不足撥補及中央補助用人費用。

6. 學雜費收入：決算數 79 萬元，較預算數 84 萬 7,000 元，減少 5 萬 7,000 元，約 6.73%，主要係因：幼兒園招生數減少，致收入減少。

7. 雜項收入：決算數 6,296 元，較預算數 4,000 元，增加 2,296 元，約 57.40%，主要係因：資源回收收入高於預期及代辦經費賸餘款辦理繳庫。.

(二)基金用途：

本年度決算數 6,417 萬 7,898 元，較預算數 5,556 萬 9,000 元，增加 860 萬 8,898 元，約 15.49%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 6,391 萬 7,855 元，較預算數 5,545 萬元，增加 846 萬 7,855 元，約 15.27%，主要係因：用人費用超過預期。

2. 建築及設備計畫：決算數 26 萬 43 元，較預算數 11 萬 9,000 元，增加 14 萬 1,043 元，約 118.52%，主要係因：校舍設備急需汰換並辦理補辦預算所致。

(三)本期短絀：本年度基金來源及基金用途相抵後，短絀數 20 萬 1,935 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 212 萬 6,589 元。

(二)投資活動之淨現金流出 25 萬 263 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 39 萬 3,729 元。

(四)現金及約當現金之淨增加 227 萬 55 元。期末現金及約當現金 1,363 萬 1,063 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額 2,325 萬 4,034 元，其中流動資產 1,403 萬 3,531 元，約占資產總額 60.35%；固定資產 892 萬 9,139 元，約占資產總額 38.40%；無形資產 3 萬 2,501 元，約占資產總額 0.14%；其他資產 25 萬 8,863 元，約占資產總額 1.11%，本年度資產較上年度增加

新北市地方教育發展基金-新北市立柑園國民中學

總 說 明

中華民國 113 年度

211 萬 8,050 元，約 10.02%，主要係流動資產所致。

(二)負債總額 1,268 萬 6,922 元，約占負債及淨資產 54.56%，其中流動負債 1,190 萬 8,205 元，約占負債及淨資產 51.21%；其他負債 77 萬 8,717 元，約占負債及淨資產 3.35%，本年度負債較上年度增加 286 萬 4,678 元，約 29.17%，主要係流動負債所致。

(三)淨資產 1,056 萬 7,112 元，約占負債及淨資產 45.44%，本年度淨資產較上年度減少 74 萬 6,628 元，約 6.60%，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 6,391 萬 7,855 元，超過預算數部分 846 萬 7,855 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. 本年度奉准補辦預算總額為 28 萬 2,167 元，奉准明細如下：

(1)興建土地改良物： 幼兒園遊戲區地坪整平計畫 3 萬 8,307 元，於 113 年 11 月 13 日以新北府教幼字第 11322423621 號函同意先行辦理，並於 115 年度補辦預算。

(2)購置雜項設備：

A. 林長壽紀念館冷氣汰換計畫 10 萬 6,660 元，於 113 年 5 月 23 日以新北府教工程字第 11309871891 號函同意先行辦理，並於 114 年度補辦預算。

B. 幼兒園環境改善計畫 6 萬 3,200 元，於 113 年 9 月 10 日以新北府教幼字第 11317967661 號函同意先行辦理，並於 115 年度補辦預算。

C. 手推式吸葉機不足 7 萬 4000 元，於 113 年 12 月 20 日以新北府教衛環字第 1132533448 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。

(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。

新北市地方教育發展基金-新北市立柑園國民中學

總 說 明

中華民國 113 年度

(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—新北市立柑園國民中學
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	55,569,000	100.00	63,975,963	100.00	8,406,963	15.13	60,469,868	100.00
41 徵收及依法分配收入			1,339	0.00	1,339	0.00	166,585	0.28
415 違規罰款收入			1,339	0.00	1,339		166,585	0.28
43 勞務收入	60,000	0.11	187,511	0.29	127,511	212.52	277,808	0.46
431 服務收入	60,000	0.11	187,511	0.29	127,511	212.52	277,808	0.46
45 財產收入	25,000	0.04	27,211	0.04	2,211	8.84	33,746	0.06
453 權利金收入	25,000	0.04	20,000	0.03	-5,000	-20.00	25,000	0.04
454 利息收入			7,211	0.01	7,211		8,746	0.01
46 政府撥入收入	54,633,000	98.32	62,963,606	98.42	8,330,606	15.25	59,142,391	97.80
462 公庫撥款收入	54,633,000	98.32	62,963,606	98.42	8,330,606	15.25	59,142,391	97.80
4S 教學收入	847,000	1.52	790,000	1.23	-57,000	-6.73	821,600	1.36
4S1 學雜費收入	847,000	1.52	790,000	1.23	-57,000	-6.73	821,600	1.36
4Y 其他收入	4,000	0.01	6,296	0.01	2,296	57.40	27,738	0.05
4YY 雜項收入	4,000	0.01	6,296	0.01	2,296	57.40	27,738	0.05
5 基金用途	55,569,000	100.00	64,177,898	100.32	8,608,898	15.49	60,148,294	99.47
53 國民教育計畫	55,450,000	99.79	63,917,855	99.91	8,467,855	15.27	59,983,367	99.20
5M 建築及設備計畫	119,000	0.21	260,043	0.41	141,043	118.52	164,927	0.27
購建固定資產	119,000	0.21	260,043	0.41	141,043	118.52	164,927	0.27
本期賸餘（短絀）			-201,935		-201,935	0.00	321,574	
期初基金餘額	1,485,833		1,807,407		321,574	21.64	1,485,833	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,485,833		1,605,472		119,639	8.05	1,807,407	

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市立柑園國民中學

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	55,569,000	63,975,963	8,406,963	15.13	
41 徵收及依法分配收入		1,339	1,339	0.00	
415 違規罰款收入		1,339	1,339	0.00	主要係因：113年消防安全設備改善採購案逾期違約所致。
43 勞務收入	60,000	187,511	127,511	212.52	
431 服務收入	60,000	187,511	127,511	212.52	主要係因：場地租借收入實際較預期增加。
45 財產收入	25,000	27,211	2,211	8.84	
453 權利金收入	25,000	20,000	-5,000	-20.00	主要係因：食品及文具委外販售權利金低於預期。
454 利息收入		7,211	7,211	0.00	主要係因：專戶孳息收入較預期高。
46 政府撥入收入	54,633,000	62,963,606	8,330,606	15.25	
462 公庫撥款收入	54,633,000	62,963,606	8,330,606	15.25	主要係因：用人費用不足撥補及中央補助用人費用。
4S 教學收入	847,000	790,000	-57,000	-6.73	
4S1 學雜費收入	847,000	790,000	-57,000	-6.73	
4Y 其他收入	4,000	6,296	2,296	57.40	
4YY 雜項收入	4,000	6,296	2,296	57.40	主要係因：資源回收收入高於預期及代辦經費賸餘款辦理繳庫。

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市立柑園國民中學
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	55,569,000	64,177,898	8,608,898	15.49	
53 國民教育計畫	55,450,000	63,917,855	8,467,855	15.27	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增加8,467,855元，主要係因：用人費用增加。
1 用人費用	50,938,000	59,568,087	8,630,087	16.94	
11 正式員額薪資	31,865,000	37,030,137	5,165,137	16.21	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,497,000	2,683,988	1,186,988	79.29	
13 加（夜）班費	755,000	793,478	38,478	5.10	
15 獎金	6,891,000	7,829,484	938,484	13.62	
16 退休及卹償金	6,079,000	6,923,751	844,751	13.90	
18 福利費	3,851,000	4,307,155	456,155	11.85	
19 提繳費		94	94		
2 服務費用	2,852,000	2,924,703	72,703	2.55	
21 水電費	376,000	276,703	-99,297	-26.41	1.僱用專人值勤2人，預算金額為856,000元，決算金額為1,004,160元。2.自立午餐廚工2人，預算金額為181,000元，決算金額為181,000元。
22 郵電費	48,000	56,485	8,485	17.68	
23 旅運費	22,000	19,583	-2,417	-10.99	
24 印刷裝訂與廣告費	38,000	8,903	-29,097	-76.57	
25 修理保養及保固費	408,000	459,162	51,162	12.54	
27 一般服務費	1,850,000	1,998,650	148,650	8.04	
28 專業服務費	38,000	33,217	-4,783	-12.59	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	784,000	712,923	-71,077	-9.07	
31 使用材料費		6,570	6,570		
32 用品消耗	784,000	706,353	-77,647	-9.90	公共關係費預算金額為72,000元，決算金額為72,000元。
4 租金、償債、利息及相關手續費	140,000	101,088	-38,912	-27.79	
45 雜項設備租金	140,000	101,088	-38,912	-27.79	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	736,000	608,233	-127,767	-17.36	
71 會費	2,000	1,600	-400	-20.00	
72 捐助、補助與獎助	640,000	571,287	-68,713	-10.74	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	79,000	30,901	-48,099	-60.88	
75 競賽及交流活動費	15,000	4,445	-10,555	-70.37	
9 其他		2,821	2,821		

新北市地方教育發展基金—新北市立柑園國民中學
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	%	
91 其他支出		2,821	2,821		有關「建築及設備計畫」決算數較預算數增加141,043元，主要係因：校舍設備急需汰換並辦理補辦預算所致。另「購建固定資產」本年度奉准先行辦理數預算金額282,167元，決算金額180,660元。
5M 建築及設備計畫	119,000	260,043	141,043	118.52	
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	119,000	260,043	141,043	118.52	
51 購建固定資產	119,000	260,043	141,043	118.52	

本頁空白

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	28,853,196	19,346,863	401,167
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,055,604	2,790,533	38,307
房屋及建築	1,358,236	153,142	
機械及設備	13,627,357	9,698,363	53,500
交通及運輸設備	3,264,474	1,253,672	
雜項設備	7,502,024	5,451,153	309,360
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	45,501		
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.土地改良物：可用預算數為本年度奉准先行辦理數38,307元。
- 2.機械及設備：可用預算數為調整數調入53,500元；本年度決算增加數係預算經費購置53,500元、代辦經費專款購置213,200元、撥入97,770元；減少數係報廢441,935元、更正99-112年-減帳2,181,409元。
- 3.交通及運輸設備：本年度決算增加數係代辦經費專款購置51,500元、撥入540,000元；減少數係報廢15,000元、更正99-112年-減帳2,969,958元。
- 4.雜項設備：可用預算數為309,360元，包括本年度法定預算數119,000元、本年度奉准先行辦理數243,860元、調整數調出53,500元；本年度決算增加數係預算經費購置199,618元、代辦經費專款購置560,506元、受贈26,000元、更正99-112年-增帳5,151,367元；減少數係報廢162,080元。
- 5.電腦軟體：本年度預算減少數係攤銷數(預估)13,370元；本年度決算減少數係攤銷13,000元。

—新北市立柑園國民中學

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		
6,893,461	13,370	5,783,382	1,654,772	8,961,640
			93,806	171,265
			22,411	1,182,683
364,470		2,623,344	-1,073,811	2,743,931
591,500		2,984,958	-623,038	240,382
5,937,491		162,080	3,235,404	4,590,878

註：

新北市地方教育發展基金－新北市立柑園國民中學

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			38,307		38,307		-38,307	
土地改良物			38,307		38,307		-38,307	
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備				53,500	53,500	53,500		
機械及設備				53,500	53,500	53,500		
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		119,000	243,860	-53,500	309,360	206,543	-102,817	
雜項設備		119,000	243,860	-53,500	309,360	206,543	-102,817	
購建中固定資產								
合 計		119,000	282,167		401,167	260,043	-141,124	

新北市地方教育發展基金—新北市立柑園國民中學

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	43	42	-1	
職員	42	41	-1	
工友	0	0	0	
廚工	1	1	0	
合 計	43	42	-1	

填表說明：1.僱用專人值勤2人。2.自立午餐廚工2人。

新北市地方教育發展基金—新北市立柑園國民中學
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	31,865,000		755,000		6,891,000	6,079,000		3,851,000		49,441,000	1,497,000	50,938,000
正式人員	31,865,000		755,000		6,891,000	3,079,000		3,851,000		46,441,000		46,441,000
兼任人員											1,497,000	1,497,000
其他人員						3,000,000				3,000,000		3,000,000
合 計	31,865,000		755,000		6,891,000	6,079,000		3,851,000		49,441,000	1,497,000	50,938,000

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856,000元，決算金額為1,004,160元。2.自立午餐廚工預算金額為181,000元，決算金額為181,000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36人，預算金額為3,200,000元，決算金額為3,632,025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44人，預算金額為3,691,000元，決算金額為4,197,459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
37,030,137		793,478		7,829,484	6,923,751		4,307,155	94	56,884,099	2,683,988	59,568,087
37,030,137		793,478		7,829,484	3,788,031		4,307,155	94	53,748,379		53,748,379
					3,135,720				3,135,720	2,683,988	2,683,988
37,030,137		793,478		7,829,484	6,923,751		4,307,155	94	56,884,099	2,683,988	59,568,087

新北市地方教育發展基金—新北市立柑園國民中學

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	%	

新北市地方教育發展基金—新北市立柑園國民中學

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			55,569,000		64,177,898			8,608,898	15.49	
國民教育計畫			55,450,000		63,917,855			8,467,855	15.27	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增 加8,467,855元，主要係因：用人費用增加。
建築及設備計畫			119,000		260,043			141,043	118.52	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數增 加141,043元，主要係因：校舍設備急需汰換並辦理補辦預算所致。另「購建固定資產」本年度奉准先行辦理數預算金額282,167元，決算金額180,660元。

新北市地方教育發展基金—新北市立柑園國民中學
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	50,938,000	59,568,087	8,630,087	16.94
11 正式員額薪資	31,865,000	37,030,137	5,165,137	16.21
12 聘僱及兼職人員薪資	1,497,000	2,683,988	1,186,988	79.29
13 加（夜）班費	755,000	793,478	38,478	5.10
15 獎金	6,891,000	7,829,484	938,484	13.62
16 退休及卹償金	6,079,000	6,923,751	844,751	13.90
18 福利費	3,851,000	4,307,155	456,155	11.85
19 提繳費	0	94	94	0.00
2 服務費用	2,852,000	2,924,703	72,703	2.55
21 水電費	376,000	276,703	-99,297	-26.41
22 郵電費	48,000	56,485	8,485	17.68
23 旅運費	22,000	19,583	-2,417	-10.99
24 印刷裝訂與廣告費	38,000	8,903	-29,097	-76.57
25 修理保養及保固費	408,000	459,162	51,162	12.54
27 一般服務費	1,850,000	1,998,650	148,650	8.04
28 專業服務費	38,000	33,217	-4,783	-12.59
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	784,000	712,923	-71,077	-9.07
31 使用材料費	0	6,570	6,570	0.00
32 用品消耗	784,000	706,353	-77,647	-9.90
4 租金、償債、利息及相關手續費	140,000	101,088	-38,912	-27.79
45 雜項設備租金	140,000	101,088	-38,912	-27.79
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	119,000	260,043	141,043	118.52
51 購建固定資產	119,000	260,043	141,043	118.52
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	736,000	608,233	-127,767	-17.36
71 會費	2,000	1,600	-400	-20.00
72 捐助、補助與獎助	640,000	571,287	-68,713	-10.74
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	79,000	30,901	-48,099	-60.88
75 競賽及交流活動費	15,000	4,445	-10,555	-70.37
9 其他	0	2,821	2,821	0.00
91 其他支出	0	2,821	2,821	0.00
合 計	55,569,000	64,177,898	8,608,898	15.49

註：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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,057,000	1,195,160	138,160	13.07	
27D 計時與計件人員酬金	1,037,000	1,185,160	148,160	14.29	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	10,000	-10,000	-50.00	

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	23,254,034	100.00	21,135,984	100.00	2,118,050	10.02
流動資產	14,033,531	60.35	11,361,008	53.75	2,672,523	23.52
現金	13,631,063	58.62	11,361,008	53.75	2,270,055	19.98
銀行存款	13,631,063	58.62	11,361,008	53.75	2,270,055	19.98
銀行存款-縣(市)庫存款	1,716,763	7.38	1,931,087	9.14	-214,324	-11.10
銀行存款-保管金專戶	11,545,946	49.65	9,016,059	42.66	2,529,887	28.06
銀行存款-定期存款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄專戶	368,354	1.58	413,862	1.96	-45,508	-11.00
銀行存款-午餐專戶	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應收款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應收利息	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他應收款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
預付款項	402,468	1.73	0	0.00	402,468	0.00
預付費用	402,468	1.73	0	0.00	402,468	0.00
其他預付款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
長期貸墊款及準備金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
準備金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
退休及離職準備金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
固定資產	8,929,139	38.40	9,460,832	44.76	-531,693	-5.62
土地	0	0.00	0	0.00	0	0.00
土地	0	0.00	0	0.00	0	0.00
土地改良物	171,265	0.74	265,071	1.25	-93,806	-35.39
土地改良物	3,055,604	13.14	3,055,604	14.46	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,884,339	-12.40	-2,790,533	-13.20	-93,806	3.36
房屋建築及設備	1,182,683	5.09	1,205,094	5.70	-22,411	-1.86
房屋建築及設備	1,358,236	5.84	1,358,236	6.43	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-175,553	-0.75	-153,142	-0.72	-22,411	14.63

信託代理與保證資產 656,637
 保管品 0
 保證品 656,637

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534,215,303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。

-新北市立柑園國民中學
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	12,686,922	54.56	9,822,244	46.47	2,864,678	29.17
流動負債	11,908,205	51.21	9,437,256	44.65	2,470,949	26.18
應付款項	11,908,205	51.21	9,437,256	44.65	2,470,949	26.18
應付代收款	11,908,205	51.21	9,313,576	44.07	2,594,629	27.86
應付代收款	11,908,205	51.21	9,313,576	44.07	2,594,629	27.86
應付費用	0	0.00	123,680	0.59	-123,680	-100.00
應付費用	0	0.00	123,680	0.59	-123,680	-100.00
應付工程款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應付工程款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他應付款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他應付款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
預收款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他預收款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他預收款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他負債	778,717	3.35	384,988	1.82	393,729	102.27
什項負債	778,717	3.35	384,988	1.82	393,729	102.27
存入保證金	264,958	1.14	384,988	1.82	-120,030	-31.18
存入保證金	264,958	1.14	384,988	1.82	-120,030	-31.18
應付退休及離職金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應付退休及離職金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
暫收及待結轉帳項	513,759	2.21	0	0.00	513,759	0.00
暫收及待結轉帳項	513,759	2.21	0	0.00	513,759	0.00
淨資產	10,567,112	45.44	11,313,740	53.53	-746,628	-6.60
淨資產	10,567,112	45.44	11,313,740	53.53	-746,628	-6.60
淨資產	10,567,112	45.44	11,313,740	53.53	-746,628	-6.60
累積餘額	10,567,112	45.44	11,313,740	53.53	-746,628	-6.60
合 計	23,254,034	100.00	21,135,984	100.00	2,118,050	10.02

信託代理與保證負債 656,637
應付保管品 0
應付保證品 656,637

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	%
機械及設備	2,743,931	11.80	3,928,994	18.59	-1,185,063	-30.16
機械及設備	11,368,483	48.89	13,627,357	64.47	-2,258,874	-16.58
累計折舊-機械及設備	-8,624,552	-37.09	-9,698,363	-45.89	1,073,811	-11.07
交通及運輸設備	240,382	1.03	2,010,802	9.51	-1,770,420	-88.05
交通及運輸設備	871,016	3.75	3,264,474	15.45	-2,393,458	-73.32
累計折舊-交通及運輸設備	-630,634	-2.71	-1,253,672	-5.93	623,038	-49.70
雜項設備	4,590,878	19.74	2,050,871	9.70	2,540,007	123.85
雜項設備	13,277,435	57.10	7,502,024	35.49	5,775,411	76.98
累計折舊-雜項設備	-8,686,557	-37.36	-5,451,153	-25.79	-3,235,404	59.35
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
無形資產	32,501	0.14	45,501	0.22	-13,000	-28.57
無形資產	32,501	0.14	45,501	0.22	-13,000	-28.57
權利	0	0.00	0	0.00	0	0.00
電腦軟體	32,501	0.14	45,501	0.22	-13,000	-28.57
其他資產	258,863	1.11	268,643	1.27	-9,780	-3.64
什項資產	258,863	1.11	268,643	1.27	-9,780	-3.64
存出保證金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
存出保證金-預算內	0	0.00	0	0.00	0	0.00
存出保證金-預算外	0	0.00	0	0.00	0	0.00
暫付及待結轉帳項	258,863	1.11	268,643	1.27	-9,780	-3.64
代管資產	544,350,272	2,340.89	534,215,303	2,527.52	10,134,969	1.90
代管資產-土地	515,175,565	2,215.42	503,810,906	2,383.66	11,364,659	2.26
代管資產-房屋及建築	29,068,564	125.00	30,297,070	143.34	-1,228,506	-4.05
代管資產-機械及設備	10,149	0.04	12,663	0.06	-2,514	-19.85
代管資產-交通及運輸設備	2,290	0.01	2,290	0.01	0	0.00
代管資產-什項設備	29,212	0.13	27,882	0.13	1,330	4.77
代管資產-土地改良物	64,492	0.28	64,492	0.31	0	0.00
代管資產-有價證券	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應付代管資產	-544,350,272	-2,340.89	-534,215,303	-2,527.52	-10,134,969	1.90
合 計	23,254,034	100.00	21,135,984	100.00	2,118,050	10.02

信託代理與保證資產 656,637
保管品 0
保證品 656,637

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534,215,303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
柑
園
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	%
合 計	23,254,034	100.00	21,135,984	100.00	2,118,050	10.02

信託代理與保證負債	656,637
應付保管品	0
應付保證品	656,637

註：

新北市地方教育發展基金-新北市立柑園國民中學
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	64,331,963	100.00	60,656,416	100.00	3,675,547	6.06
徵收及依法分配收入	1,339	0.00	166,585	0.27	-165,246	-99.20
違規罰款收入	1,339	0.00	166,585	0.27	-165,246	-99.20
勞務收入	187,511	0.29	277,808	0.46	-90,297	-32.50
服務收入	187,511	0.29	277,808	0.46	-90,297	-32.50
財產收益	357,211	0.56	33,746	0.06	323,465	958.53
財產孳息收入	27,211	0.04	33,746	0.06	-6,535	-19.37
廢舊物品售價收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
財產交易利益	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他財產收入	330,000	0.51	0	0.00	330,000	0.00
政府撥入收入	62,963,606	97.87	59,142,391	97.50	3,821,215	6.46
公庫撥款收入	62,963,606	97.87	59,142,391	97.50	3,821,215	6.46
政府其他撥入收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
教學收入	790,000	1.23	821,600	1.35	-31,600	-3.85
學雜費收入	790,000	1.23	821,600	1.35	-31,600	-3.85
推廣教育收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他收入	32,296	0.05	214,286	0.35	-181,990	-84.93
受贈收入	26,000	0.04	186,548	0.31	-160,548	-86.06
雜項收入	6,296	0.01	27,738	0.05	-21,442	-77.30
支出	68,792,847	106.93	62,585,566	103.18	6,207,281	9.92
人事支出	59,568,087	92.59	55,963,296	92.26	3,604,791	6.44
人事支出	59,568,087	92.59	55,963,296	92.26	3,604,791	6.44
業務支出	3,775,660	5.87	3,532,487	5.82	243,173	6.88
業務支出	3,775,660	5.87	3,532,487	5.82	243,173	6.88
獎補助支出	571,287	0.89	487,416	0.80	83,871	17.21
補(協)助政府機關(構)	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他獎補助	571,287	0.89	487,416	0.80	83,871	17.21
財產損失	6,224	0.01	1,605	0.00	4,619	287.79
財產交易損失	6,224	0.01	1,605	0.00	4,619	287.79
折舊、折耗及攤銷	4,861,843	7.56	2,534,994	4.18	2,326,849	91.79
固定資產折舊	4,848,843	7.54	2,515,494	4.15	2,333,349	92.76
無形資產攤銷	13,000	0.02	19,500	0.03	-6,500	-33.33
其他支出	9,746	0.02	65,768	0.11	-56,022	-85.18
其他支出	9,746	0.02	65,768	0.11	-56,022	-85.18
本期賸餘(短絀)	-4,460,884	-6.93	-1,929,150	-3.18	-2,531,734	131.24
期初淨資產	11,313,740	17.59	9,970,814	16.44	1,342,926	13.47
解繳公庫					0	
淨資產調整數	3,714,256		3,272,076	-169.61	442,180	13.51
期末淨資產	10,567,112	16.43	11,313,740	18.65	-746,628	-6.60

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3,308,924元，係代辦經費專款購置1,445,021元、撥入資本資產1,928,904元、更正以前年度帳務調整數-65,001元，由財產交易利益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36,848元，係撥出資本資產36,848元，由財產交易損失項下重分類至淨資產調整數。

新北市地方教育發展基金—新北市立柑園國民中學

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)	-4,460,884
8002 調整非現金項目	6,587,473
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,126,589
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	1,750,367
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,000,630
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-250,263
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	660,799
8404 減少短期債務及其他負債	-267,070
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	393,729
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,270,055
87 期初現金及約當現金	11,361,008
88 期末現金及約當現金	13,631,063

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—新北市立柑園國民中學

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	63,975,963	356,000	64,331,963	收入
徵收及依法分配收入	1,339		1,339	徵收及依法分配收入
勞務收入	187,511		187,511	勞務收入
財產收益	27,211	330,000	357,211	財產收益
政府撥入收入	62,963,606		62,963,606	政府撥入收入
教學收入	790,000		790,000	教學收入
其他收入	6,296	26,000	32,296	其他收入
基金用途	64,177,898	4,614,949	68,792,847	支出
用人費用	59,568,087		59,568,087	人事支出
服務費用	2,924,703	850,957	3,775,660	業務支出
材料及用品費	712,923	-712,923		
租金、償債、利息及相關手續費	101,088	-101,088		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	36,946	-36,946		
捐助、補助與獎助	571,287		571,287	獎補助支出
財產損失		6,224	6,224	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	260,043	-260,043		
折舊、折耗及攤銷		4,861,843	4,861,843	折舊、折耗及攤銷
其他	2,821	6,925	9,746	其他支出
本期賸餘(短絀)	-201,935	-4,258,949	-4,460,884	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,807,407	9,506,333	11,313,740	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		3,714,256	3,714,256	淨資產調整數
期末基金餘額	1,605,472	8,961,640	10,567,112	期末淨資產

註：1. 收入調整數356,000元，係代辦經費專款購置資本資產之利益330,000元、受贈資本資產收入26,000元。
 2. 支出調整數4,614,949元，係購建資本資產-260,043元、預算不登列財產帳務調整數6,925元(預算516開支數6,925元，係購置圖書館館藏圖書未登財產帳6,925元)、報廢資本資產損失6,224元、固定資產折舊4,844,843元、無形資產攤銷13,000元。
 3. 淨資產調整數3,714,256元，係代辦經費專款購置資本資產調整數495,206元、撥入資本資產調整數637,770元、更正以前年度帳務調整數2,581,280元。

主辦會計人員：

會計室主任 林嘉玫

基金主持人：

校長 黃淑君

