

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110年度

甲、總說明.....	第 1 - 3 頁
乙、決算報表	
壹、主要報表	
基金來源、用途及餘絀表.....	第 4 - 4 頁
貳、附屬表	
1、基金來源明細表.....	第 5 - 5 頁
2、基金用途明細表.....	第 6 - 7 頁
3、資本資產明細表.....	第 8 - 9 頁
4、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 10 - 10 頁
5、員工人數彙計表.....	第 11 - 11 頁
6、用人費用彙計表.....	第 12 - 13 頁
7、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第 14 - 14 頁
8、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 15 - 15 頁
9、各項費用彙計表.....	第 16 - 16 頁
10、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 17 - 17 頁
丙、會計報表	
1、平衡表.....	第 18 - 21 頁
2、收入支出表.....	第 22 - 22 頁
3、現金流量表.....	第 23 - 23 頁
丁、參考表	
決算與會計收支對照表.....	第 24 - 24 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 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 5,419 萬 2,000 元、決算數 5,600 萬 3,224 元。
109 學年度下學期，實際招收普通班 10 班，學生人數 226 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 58 人；特教班 0.67 班，學生人數 24 人。
110 學年度上學期，實際招收普通班 10 班，學生人數 227 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 57 人；特教班 0.67 班，學生人數 21 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：

本年度法定預算數為 69,000 元，決算數 6 萬 8,910 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：

本年度基金來源決算數 5,587 萬 1,819 元，較預算數 5,426 萬 1,000 元，增加 161 萬 819 元，約 2.97%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 2 萬 167 元，較預算數 0 元，增加 2 萬 167 元。主要係因：圖書館整建工程委外技術罰款收入超出預期所致。
2. 服務收入：決算數 9 萬 550 元，較預算數 5 萬元，增加 4 萬 550 元，約 81.10%。主要係因：太陽光電場地租借收入超出預期所致。
3. 財產處分收入：決算數 1,050 元，預算數 0 元，增加 1,050 元。主要係因：報廢財產變賣收入超出預期所致。
4. 權利金收入：決算數 2 萬元，較預算數 5 萬元，減少 3 萬元，約 60.00%。主要係因：食品及文具委外販售權利金未如預期所致。

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 110 年度

5. 利息收入：決算數 281 元，較預算數 0 元，增加 281 元。主要係因：保管金及零用金利息超出預期所致。
6. 公庫撥款收入：決算數 5,487 萬 1,502 元，較預算數 5,335 萬 5,000 元，增加 151 萬 6,502 元，約 2.84%。主要係因：中央補助款撥入所致。
7. 學雜費收入：決算數 85 萬 7,700 元，較預算數 80 萬元，增加 5 萬 7,700 元，約 7.21%。主要係因：幼兒園招生額滿，收入超出預期所致。
8. 雜項收入：決算數 1 萬 569 元，較預算數 6,000 元，增加 4,569 元，約 76.15%。主要係因：資源回收收入超出預期所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 5,607 萬 2,134 元，較預算數 5,426 萬 1,000 元，增加 181 萬 1,134 元，約 3.34%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 5,600 萬 3,224 元，較預算數 5,419 萬 2,000 元，增加 181 萬 1,224 元，約 3.34%。主要係因：用人費用超出預期所致。
2. 建築及設備計畫：決算數 6 萬 8,910 元，較預算數 6 萬 9,000 元，減少 90 元，約 0.13%。主要係因：購置設備賸餘款所致。

(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 315 元。

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流入 26 萬 1,707 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 44 萬 2,509 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 52 萬 8,180 元。
- (四)現金及約當現金之淨增加 34 萬 7,378 元。期末現金及約當現金 581 萬 7,712 元。

四、資產負債情況：

- (一)資產總額 4 億 9,092 萬 514 元，其中流動資產 603 萬 712 元，約占資產總額 1.23%、固定資產 689 萬 5,184 元，約占資產總額 1.40%、

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 110 年度

其他資產 4 億 7,799 萬 4,618 元，約占資產總額 97.37%，本年度資產較上年度增加 490 萬 1,340 元，約 1.01%，主要係其他資產較上年度增加 399 萬 4,850 元所致。

(二)負債總額為 4 億 8,308 萬 767 元約占負債及淨資產 98.40%，其中流動負債 462 萬 3,489 元，約占負債及淨資產 0.94%、其他負債 4 億 7,845 萬 7,278 元，約占負債及淨資產 97.46%，本年度負債較上年度增加 475 萬 5,543 元，約 0.99%，主要係其他負債較上年度增加 414 萬 8,581 元所致。

(三)淨資產 783 萬 9,747 元，約占負債及淨資產 1.60%，本年度淨資產較上年度增加 14 萬 5,797 元，約 1.89%，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 5,600 萬 3,224 元，超過預算數部分 181 萬 1,224 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數：無。

(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—新北市立柑園國民中學
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	54,261,000	100.00	55,871,819	100.00	1,610,819	2.97	56,860,171	100.00
41 徵收及依法分配收入			20,167	0.04	20,167	0.00	20,250	0.04
415 違規罰款收入			20,167	0.04	20,167	0.00	20,250	0.04
43 勞務收入	50,000	0.09	90,550	0.16	40,550	81.10	121,543	0.21
431 服務收入	50,000	0.09	90,550	0.16	40,550	81.10	121,543	0.21
45 財產收入	50,000	0.09	21,331	0.04	-28,669	-57.34	36,458	0.06
451 財產處分收入			1,050	0.00	1,050	0.00	3,800	0.01
453 權利金收入	50,000	0.09	20,000	0.04	-30,000	-60.00	32,000	0.06
454 利息收入			281	0.00	281	0.00	658	0.00
46 政府撥入收入	53,355,000	98.33	54,871,502	98.21	1,516,502	2.84	55,841,352	98.21
462 公庫撥款收入	53,355,000	98.33	54,871,502	98.21	1,516,502	2.84	55,841,352	98.21
4S 教學收入	800,000	1.47	857,700	1.54	57,700	7.21	836,700	1.47
4S1 學雜費收入	800,000	1.47	857,700	1.54	57,700	7.21	836,700	1.47
4Y 其他收入	6,000	0.01	10,569	0.02	4,569	76.15	3,868	0.01
4YY 雜項收入	6,000	0.01	10,569	0.02	4,569	76.15	3,868	0.01
5 基金用途	54,261,000	100.00	56,072,134	100.00	1,811,134	3.34	56,806,587	100.00
53 國民教育計畫	54,192,000	99.87	56,003,224	99.88	1,811,224	3.34	56,586,429	99.61
5M 建築及設備計畫	69,000	0.13	68,910	0.12	-90	-0.13	220,158	0.39
購建固定資產	69,000	0.13	68,910	0.12	-90	-0.13	220,158	0.39
本期賸餘（短絀-）			-200,315		-200,315	0.00	53,584	
期初基金餘額	1,091,294		1,144,878		53,584	4.91	1,091,294	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,091,294		944,563		-146,731	-13.45	1,144,878	

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 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	54,261,000	55,871,819	1,610,819	2.97	
41 徵收及依法分配收入		20,167	20,167	0.00	
415 違規罰款收入		20,167	20,167	0.00	主要係因：圖書館整建工程委外技術罰款收入超出預期所致。
43 勞務收入	50,000	90,550	40,550	81.10	
431 服務收入	50,000	90,550	40,550	81.10	主要係因：太陽光電場地租借收入超出預期所致。
45 財產收入	50,000	21,331	-28,669	-57.34	
451 財產處分收入		1,050	1,050	0.00	主要係因：報廢財產變賣收入超出預期所致。
453 權利金收入	50,000	20,000	-30,000	-60.00	主要係因：食品及文具委外販售權利金未如預期所致。
454 利息收入		281	281	0.00	主要係因：保管金及零用金利息超出預期所致。
46 政府撥入收入	53,355,000	54,871,502	1,516,502	2.84	
462 公庫撥款收入	53,355,000	54,871,502	1,516,502	2.84	
4S 教學收入	800,000	857,700	57,700	7.21	
4S1 學雜費收入	800,000	857,700	57,700	7.21	
4Y 其他收入	6,000	10,569	4,569	76.15	
4YY 雜項收入	6,000	10,569	4,569	76.15	主要係因：資源回收收入超出預期所致。

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 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	54,261,000	56,072,134	1,811,134	3.34	
53 國民教育計畫	54,192,000	56,003,224	1,811,224	3.34	
1 用人費用	49,812,000	51,706,007	1,894,007	3.80	
11 正式員額薪資	31,841,000	30,286,596	-1,554,404	-4.88	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,188,000	2,579,195	1,391,195	117.10	
13 超時工作報酬	559,000	821,902	262,902	47.03	
15 獎金	5,800,000	7,222,743	1,422,743	24.53	
16 退休及卹償金	6,462,000	6,840,863	378,863	5.86	
18 福利費	3,962,000	3,954,545	-7,455	-0.19	
19 提繳費		163	163		
2 服務費用	2,545,000	2,590,093	45,093	1.77	
21 水電費	251,000	185,834	-65,166	-25.96	
22 郵電費	76,000	64,226	-11,774	-15.49	
23 旅運費	5,000	5,890	890	17.80	
24 印刷裝訂與廣告費	65,000	32,940	-32,060	-49.32	
25 修理保養及保固費	336,000	374,288	38,288	11.40	
27 一般服務費	1,712,000	1,825,982	113,982	6.66	1.僱用專人值勤2人，預算金額為767,000元，決算金額為883,604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。
28 專業服務費	28,000	28,933	933	3.33	
29 公共關係費	72,000	72,000			公共關係費預算金額為72,000元、決算金額為72,000元。
3 材料及用品費	863,000	898,866	35,866	4.16	
31 使用材料費		28,488	28,488		
32 用品消耗	863,000	870,378	7,378	0.85	
4 租金、償債、利息及相關手續費	140,000	86,377	-53,623	-38.30	
45 雜項設備租金	140,000	86,377	-53,623	-38.30	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	832,000	721,881	-110,119	-13.24	
71 會費	2,000	1,600	-400	-20.00	
72 捐助、補助與獎助	765,000	683,201	-81,799	-10.69	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	50,000	36,000	-14,000	-28.00	
75 競賽及交流活動費	15,000	1,080	-13,920	-92.80	
5M 建築及設備計畫	69,000	68,910	-90	-0.13	

中華民國 110 年度

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	69,000	68,910	-90	-0.13	
51 購建固定資產	69,000	68,910	-90	-0.13	

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	22,470,716	15,921,644	69,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,887,247	2,052,186	
房屋及建築	1,358,236	85,909	
機械及設備	11,518,402	8,002,012	
交通及運輸設備	677,316	425,110	38,400
雜項設備	6,029,515	5,356,427	30,600
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			
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：本年度決算增加數係因更正103年-增帳168,357元。
- 2.機械及設備：本年度決算增加數係代辦經費專款購置591,067元、撥入925,344元；減少數係因報廢1,153,405元。

—新北市立柑園國民中學

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		
2,557,266		1,958,301	252,853	6,895,184
168,357			405,607	597,811
			22,411	1,249,916
1,516,411		1,153,405	-69,822	3,949,218
221,042		49,600	70,769	352,879
651,456		755,296	-176,112	745,360

註：3.交通及運輸設備：可用預算數為38,400元，包括調整數調入38,400元；本年度決算增加數係預算經費購置38,400元、受贈增帳182,642元；減少數係因報廢49,600元。

4.雜項設備：可用預算數為30,600元，包括本年度預算數69,000元、調整數調出38,400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330,508元、更正103年-增帳299,301元、撥入2,047元；減少數係因報廢286,418元、更正103年-減帳467,658元、撥出1,220元。

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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備				38,400	38,400	38,400		
交通及運輸設備				38,400	38,400	38,400		
購建中固定資產								
雜項設備		69,000		-38,400	30,600	30,510	-90	
雜項設備		69,000		-38,400	30,600	30,510	-90	
購建中固定資產								
合 計		69,000			69,000	68,910	-90	

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 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	40	38	-2	
職員	39	37	-2	
工友	0	0	0	
廚工	1	1	0	
合 計	40	38	-2	

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 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	31,841,000		559,000		5,800,000	6,462,000		3,962,000		48,624,000	1,188,000	49,812,000
正式人員	31,841,000		559,000		5,800,000	3,157,000		3,962,000		45,319,000		45,319,000
兼任人員											1,188,000	1,188,000
其他人員						3,305,000				3,305,000		3,305,000
合 計	31,841,000		559,000		5,800,000	6,462,000		3,962,000		48,624,000	1,188,000	49,812,000

一、1.僱用專人值勤預算金額為767,000元，決算金額為883,604元。2.自立午餐廚工預算金額為181,000元，決算金額為181,000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36人，預算金額為2,800,000元，決算金額為3,334,071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44人，預算金額為3,000,000元，決算金額為3,888,672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
30,286,596		821,902		7,222,743	6,840,863		3,954,545	163	49,126,812	2,579,195	51,706,007
30,286,596		821,902		7,222,743	2,773,296		3,954,545	163	45,059,245		45,059,245
					4,067,567				4,067,567	2,579,195	2,579,195
30,286,596		821,902		7,222,743	6,840,863		3,954,545	163	49,126,812	2,579,195	51,706,007

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	%	

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 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			54,261,000		56,072,134			1,811,134	3.34	建築及設備計畫可用預算 數69,000元，係本 年度法定預算數。
國民教育計畫			54,192,000		56,003,224			1,811,224	3.34	
建築及設備計畫			69,000		68,910			-90	-0.13	

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	49,812,000	51,706,007	1,894,007	3.80
11 正式員額薪資	31,841,000	30,286,596	-1,554,404	-4.88
12 聘僱及兼職人員薪資	1,188,000	2,579,195	1,391,195	117.10
13 超時工作報酬	559,000	821,902	262,902	47.03
15 獎金	5,800,000	7,222,743	1,422,743	24.53
16 退休及卹償金	6,462,000	6,840,863	378,863	5.86
18 福利費	3,962,000	3,954,545	-7,455	-0.19
19 提繳費	0	163	163	0.00
2 服務費用	2,545,000	2,590,093	45,093	1.77
21 水電費	251,000	185,834	-65,166	-25.96
22 郵電費	76,000	64,226	-11,774	-15.49
23 旅運費	5,000	5,890	890	17.80
24 印刷裝訂與廣告費	65,000	32,940	-32,060	-49.32
25 修理保養及保固費	336,000	374,288	38,288	11.40
27 一般服務費	1,712,000	1,825,982	113,982	6.66
28 專業服務費	28,000	28,933	933	3.33
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	863,000	898,866	35,866	4.16
31 使用材料費	0	28,488	28,488	0.00
32 用品消耗	863,000	870,378	7,378	0.85
4 租金、償債、利息及相關手續費	140,000	86,377	-53,623	-38.30
45 雜項設備租金	140,000	86,377	-53,623	-38.30
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	69,000	68,910	-90	-0.13
51 購建固定資產	69,000	68,910	-90	-0.13
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	832,000	721,881	-110,119	-13.24
71 會費	2,000	1,600	-400	-20.00
72 捐助、補助與獎助	765,000	683,201	-81,799	-10.69
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	50,000	36,000	-14,000	-28.00
75 競賽及交流活動費	15,000	1,080	-13,920	-92.80
合 計	54,261,000	56,072,134	1,811,134	3.34

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

科 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	958,000	1,078,886	120,886	12.62	
27D 計時與計件人員酬金	948,000	1,064,604	116,604	12.30	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	14,282	4,282	42.82	

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	490,920,514	100.00	486,019,174	100.00	4,901,340	1.01
流動資產	6,030,712	1.23	5,470,334	1.13	560,378	10.24
現金	5,817,712	1.19	5,470,334	1.13	347,378	6.35
銀行存款	5,817,712	1.19	5,470,334	1.13	347,378	6.35
銀行存款-縣(市)庫存款	1,360,607	0.28	1,157,878	0.24	202,729	17.51
銀行存款-保管金專戶	4,139,418	0.84	4,261,838	0.88	-122,420	-2.87
銀行存款-教育儲蓄專戶	317,687	0.06	50,618	0.01	267,069	527.62
預付款項	213,000	0.04	0	0.00	213,000	0.00
預付費用	213,000	0.04	0	0.00	213,000	0.00
固定資產	6,895,184	1.40	6,549,072	1.35	346,112	5.28
土地改良物	597,811	0.12	835,061	0.17	-237,250	-28.41
土地改良物	3,055,604	0.62	2,887,247	0.59	168,357	5.83
累計折舊-土地改良物	-2,457,793	-0.50	-2,052,186	-0.42	-405,607	19.76
房屋建築及設備	1,249,916	0.25	1,272,327	0.26	-22,411	-1.76
房屋建築及設備	1,358,236	0.28	1,358,236	0.28	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-108,320	-0.02	-85,909	-0.02	-22,411	26.09
機械及設備	3,949,218	0.80	3,516,390	0.72	432,828	12.31
機械及設備	11,881,408	2.42	11,518,402	2.37	363,006	3.15
累計折舊-機械及設備	-7,932,190	-1.62	-8,002,012	-1.65	69,822	-0.87
交通及運輸設備	352,879	0.07	252,206	0.05	100,673	39.92
交通及運輸設備	848,758	0.17	677,316	0.14	171,442	25.31
累計折舊-交通及運輸設備	-495,879	-0.10	-425,110	-0.09	-70,769	16.65
雜項設備	745,360	0.15	673,088	0.14	72,272	10.74
雜項設備	5,925,675	1.21	6,029,515	1.24	-103,840	-1.72
累計折舊-雜項設備	-5,180,315	-1.06	-5,356,427	-1.10	176,112	-3.29
其他資產	477,994,618	97.37	473,999,768	97.53	3,994,850	0.84
什項資產	477,994,618	97.37	473,999,768	97.53	3,994,850	0.84
暫付及待結轉帳項	491,275	0.10	116,826	0.02	374,449	320.52
代管資產	477,503,343	97.27	473,882,942	97.50	3,620,401	0.76
代管資產-土地	451,347,381	91.94	446,797,288	91.93	4,550,093	1.02
代管資產-房屋及建築	26,043,409	5.31	26,959,785	5.55	-916,376	-3.40
代管資產-機械及設備	13,543	0.00	23,395	0.00	-9,852	-42.11
合 計	490,920,514	100.00	486,019,174	100.00	4,901,340	1.01

信託代理與保證資產 532,358

保管品 106,359

保證品 425,999

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。

—新北市立柑園國民中學

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	483,080,767	98.40	478,325,224	98.42	4,755,543	0.99
流動負債	4,623,489	0.94	4,016,527	0.83	606,962	15.11
應付款項	4,623,489	0.94	4,016,527	0.83	606,962	15.11
應付代收款	4,516,785	0.92	4,003,527	0.82	513,258	12.82
應付代收款	4,516,785	0.92	4,003,527	0.82	513,258	12.82
應付費用	106,704	0.02	13,000	0.00	93,704	720.80
應付費用	106,704	0.02	13,000	0.00	93,704	720.80
其他負債	478,457,278	97.46	474,308,697	97.59	4,148,581	0.87
什項負債	478,457,278	97.46	474,308,697	97.59	4,148,581	0.87
存入保證金	431,595	0.09	425,755	0.09	5,840	1.37
存入保證金	431,595	0.09	425,755	0.09	5,840	1.37
應付代管資產	477,503,343	97.27	473,882,942	97.50	3,620,401	0.76
應付代管資產	477,503,343	97.27	473,882,942	97.50	3,620,401	0.76
暫收及待結轉帳項	522,340	0.11	0	0.00	522,340	0.00
暫收及待結轉帳項	522,340	0.11	0	0.00	522,340	0.00
淨資產	7,839,747	1.60	7,693,950	1.58	145,797	1.89
淨資產	7,839,747	1.60	7,693,950	1.58	145,797	1.89
淨資產	7,839,747	1.60	7,693,950	1.58	145,797	1.89
累積餘額	7,839,747	1.60	7,693,950	1.58	145,797	1.89
合 計	490,920,514	100.00	486,019,174	100.00	4,901,340	1.01

信託代理與保證負債 532,358

應付保管品 106,359

應付保證品 425,999

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	%
代管資產-交通及運輸設備	2,528	0.00	2,528	0.00	0	0.00
代管資產-什項設備	31,990	0.01	35,454	0.01	-3,464	-9.77
代管資產-土地改良物	64,492	0.01	64,492	0.01	0	0.00
合 計	490,920,514	100.00	486,019,174	100.00	4,901,340	1.01

信託代理與保證資產 532,358
保管品 106,359
保證品 425,999

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。

表

合

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	58,366,408	100.00			58,366,408	
徵收及依法分配收入	20,167	0.03			20,167	
違規罰款收入	20,167	0.03			20,167	
勞務收入	90,550	0.16			90,550	
服務收入	90,550	0.16			90,550	
財產收益	2,333,278	4.00			2,333,278	
財產孳息收入	20,281	0.03			20,281	
廢舊物品售價收入	200	0.00			200	
財產交易利益	2,206,297	3.78			2,206,297	
其他財產收入	106,500	0.18			106,500	
政府撥入收入	54,871,502	94.01			54,871,502	
公庫撥款收入	54,871,502	94.01			54,871,502	
教學收入	857,700	1.47			857,700	
學雜費收入	857,700	1.47			857,700	
其他收入	193,211	0.33			193,211	
受贈收入	182,642	0.31			182,642	
雜項收入	10,569	0.02			10,569	
支出	58,220,611	99.75			58,220,611	
人事支出	51,706,007	88.59			51,706,007	
人事支出	51,706,007	88.59			51,706,007	
業務支出	3,614,016	6.19			3,614,016	
業務支出	3,614,016	6.19			3,614,016	
獎補助支出	683,201	1.17			683,201	
其他獎補助	683,201	1.17			683,201	
財產損失	16,118	0.03			16,118	
財產交易損失	16,118	0.03			16,118	
折舊、折耗及攤銷	2,190,359	3.75			2,190,359	
固定資產折舊	2,190,359	3.75			2,190,359	
其他支出	10,910	0.02			10,910	
其他支出	10,910	0.02			10,910	
本期賸餘（短絀）	145,797	0.25			145,797	
期初淨資產	7,693,950	13.18			7,693,950	
解繳公庫						
期末淨資產	7,839,747	13.43			7,839,747	

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—新北市立柑園國民中學

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)	145,797
8002 調整非現金項目	115,910
81 業務活動之淨現金流入(流出)	261,707
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	1,923,585
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,366,094
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-442,509
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	806,076
8404 減少短期債務及其他負債	-277,896
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	528,180
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	347,378
87 期初現金及約當現金	5,470,334
88 期末現金及約當現金	5,817,712

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 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	55,871,819	2,494,589	58,366,408	收入
徵收及依法分配收入	20,167		20,167	徵收及依法分配收入
勞務收入	90,550		90,550	勞務收入
財產收入	21,331	2,311,947	2,333,278	財產收益
政府撥入收入	54,871,502		54,871,502	政府撥入收入
教學收入	857,700		857,700	教學收入
其他收入	10,569	182,642	193,211	其他收入
基金用途	56,072,134	2,148,477	58,220,611	支出
用人費用	51,706,007		51,706,007	人事支出
服務費用	2,590,093	1,023,923	3,614,016	業務支出
材料及用品費	898,866	-898,866		
租金、償債、利息及相關手續費	86,377	-86,377		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	38,680	-38,680		
捐助、補助與獎助	683,201		683,201	獎補助支出
		16,118	16,118	財產損失
		10,910	10,910	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	68,910	-68,910		
		2,190,359	2,190,359	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-200,315	346,112	145,797	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,144,878	6,549,072	7,693,950	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	944,563	6,895,184	7,839,747	期末淨資產

註：1. 收入調整數2,494,589元，係代辦經費專款購置固定資產之利益921,575元、撥入固定資產之利益927,391元、更正固定資產之利益462,981元、受贈固定資產收入182,642元。

2. 支出調整數2,148,477元，係購建固定資產-68,910元、預算不登列財產帳務調整數10,910元、報廢固定資產損失14,898元、撥出固定資產之損失1,220元、固定資產折舊2,190,359元。

主辦會計人員：

會計室主任 邱虹寧

基金主持人：

校長 江明泱