

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

新北市立義學國民中學

附屬單位決算之分決算

(非 營 業 部 分)

新北市立義學國民中學編

新北市地方教育發展基金-新北市立義學國民中學

目 次

中華民國113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-新北市立義學國民中學

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 1 億 9,414 萬 8,000 元、決算數 1 億 9,795 萬 5,960 元。

112 學年度下學期，實際招收普通班 44 班，特教班 4 班，學生人數 1,272 人。

113 學年度上學期，實際招收普通班 49 班，特教班 4.33 班，學生人數 1,449 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 1,047 萬 3,000 元、決算數 1,022 萬 4,224 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 942 萬 868 元，較預算數 2 億 317 萬 1,000 元，增加 624 萬 9,868 元，約 3.08%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 1 萬 1,000 元，較預算數 0 元，增加 1 萬 1,000 元，主要係因：廠商合約違約罰款收入，因屬非經常性收入故未編列預算。
2. 服務收入：決算數 100 萬 3,746 元，較預算數 71 萬元，增加 29 萬 3,746 元，約 41.37%，主要係因：場地租借收入超出預期所致。
3. 財產處分收入：決算數 1 萬 5,600 元，較預算數 0 元，增加 1 萬 5,600 元，主要係因：廢舊物品售價收入，因屬非經常性收入故未編列預算。

新北市地方教育發展基金-新北市立義學國民中學

總 說 明

中華民國 113 年度

4. 權利金收入：決算數 40 萬 8,800 元，較預算數 0 元，增加 40 萬 8,800 元，主要係因：合作社改為委外經營，未及編入預算。
5. 利息收入：決算數 1 萬 4,094 元，較預算數 5,000 元，增加 9,094 元，約 181.88%，主要係因：代辦經費較多致利息收入超出預期。
6. 公庫撥款收入：決算數 2 億 791 萬 1,717 元，較預算數 2 億 241 萬 6,000 元，增加 549 萬 5,717 元，約 2.72%，主要係因：增撥退休人員退休金暨教師課稅後調整授課節數及導師費等用人費用所致。
7. 雜項收入：決算數 5 萬 5,911 元，較預算數 4 萬元，增加 1 萬 5,911 元，約 39.78%，主要係因：教育局補助款賸餘 2 萬元以下繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度決算數 2 億 818 萬 184 元，較預算數 2 億 462 萬 1,000 元，增加 355 萬 9,184 元，約 1.74%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 1 億 9,795 萬 5,960 元，較預算數 1 億 9,414 萬 8,000 元，增加 380 萬 7,960 元，約 1.96%，主要係因：核發退休人員退休金暨教師課稅後調整授課節數及導師費等用人費用所致。
2. 建築及設備計畫：決算數 1,022 萬 4,224 元，較預算數 1,047 萬 3,000 元，減少 24 萬 8,776 元，約 2.38%，主要係因：因部份設備尚堪用不汰換更新。

(三)本期賸餘：本年度基金來源及基金用途相抵後，賸餘數 124 萬 684 元。

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流入 945 萬 2,926 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 1,055 萬 1,201 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 185 萬 844 元。
- (四)現金及約當現金之淨增加 75 萬 2,569 元。期末現金及約當現金 1,864 萬 9,674 元。

新北市地方教育發展基金-新北市立義學國民中學

總 說 明

中華民國 113 年度

四、資產負債情況：

- (一)資產總額 4,614 萬 2,720 元，其中流動資產 2,055 萬 6,527 元，約占資產總額 44.55%；固定資產 2,501 萬 7,333 元，約占資產總額 54.22%；無形資產 12 萬 9,588 元，約占資產總額 0.28%；其他資產 43 萬 9,272 元，約占資產總額 0.95%，本年度資產較上年度增加 979 萬 4,186 元，約 26.95%，主要係固定資產所致。
- (二)負債總額 1,408 萬 4,549 元，約占負債及淨資產 30.52%，其中流動負債 1,145 萬 7,608 元，約占負債及淨資產 24.83%；其他負債 262 萬 6,941 元，約占負債及淨資產 5.69%，本年度負債較上年度增加 174 萬 5,715 元，約 14.15%，主要係其他負債所致。
- (三)淨資產 3,205 萬 8,171 元，約占負債及淨資產 69.48%，本年度淨資產較上年度增加 804 萬 8,471 元，約 33.52%，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 1 億 9,795 萬 5,960 元，超過預算數部分 380 萬 7,960 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—新北市立義學國民中學
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	203,171,000	100.00	209,420,868	100.00	6,249,868	3.08	190,066,130	100.00
41 徵收及依法分配收入			11,000	0.01	11,000	0.00	24,000	0.01
415違規罰款收入			11,000	0.01	11,000		24,000	0.01
43 勞務收入	710,000	0.35	1,003,746	0.48	293,746	41.37	873,617	0.46
431服務收入	710,000	0.35	1,003,746	0.48	293,746	41.37	873,617	0.46
45 財產收入	5,000	0.00	438,494	0.21	433,494	8,669.88	236,325	0.12
451財產處分收入			15,600	0.01	15,600			
453權利金收入			408,800	0.20	408,800		226,400	0.12
454利息收入	5,000	0.00	14,094	0.01	9,094	181.88	9,925	0.01
46 政府撥入收入	202,416,000	99.63	207,911,717	99.28	5,495,717	2.72	188,829,462	99.35
462公庫撥款收入	202,416,000	99.63	207,911,717	99.28	5,495,717	2.72	188,829,462	99.35
4Y其他收入	40,000	0.02	55,911	0.03	15,911	39.78	102,726	0.05
4YY雜項收入	40,000	0.02	55,911	0.03	15,911	39.78	102,726	0.05
5 基金用途	204,621,000	100.71	208,180,184	99.41	3,559,184	1.74	190,851,452	100.41
53 國民教育計畫	194,148,000	95.56	197,955,960	94.53	3,807,960	1.96	190,403,290	100.18
5M 建築及設備計畫	10,473,000	5.15	10,224,224	4.88	-248,776	-2.38	448,162	0.24
購建固定資產	10,473,000	5.15	10,224,224	4.88	-248,776	-2.38	448,162	0.24
本期賸餘（短絀）	-1,450,000		1,240,684		2,690,684	-185.56	-785,322	
期初基金餘額	5,117,888		5,670,566		552,678	10.80	6,455,888	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,667,888		6,911,250		3,243,362	88.43	5,670,566	

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市立義學國民中學
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	203,171,000	209,420,868	6,249,868	3.08	
41 徵收及依法分配收入		11,000	11,000	0.00	
415 違規罰款收入		11,000	11,000	0.00	主要係因：廠商合約違約罰款收入，因屬非經常性收入故未編列預算。
43 勞務收入	710,000	1,003,746	293,746	41.37	
431 服務收入	710,000	1,003,746	293,746	41.37	主要係因：場地租借收入超出預期所致。
45 財產收入	5,000	438,494	433,494	8,669.88	
451 財產處分收入		15,600	15,600	0.00	主要係因：廢舊物品售價收入，因屬非經常性收入故未編列預算。
453 權利金收入		408,800	408,800	0.00	主要係因：合作社改為委外經營，未及編入預算。
454 利息收入	5,000	14,094	9,094	181.88	主要係因：代辦經費較多致利息收入超出預期。
46 政府撥入收入	202,416,000	207,911,717	5,495,717	2.72	
462 公庫撥款收入	202,416,000	207,911,717	5,495,717	2.72	
4Y 其他收入	40,000	55,911	15,911	39.78	
4YY 雜項收入	40,000	55,911	15,911	39.78	主要係因：教育局補助款賸餘2萬元以下繳庫所致。

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市立義學國民中學
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	204,621,000	208,180,184	3,559,184	1.74	
53 國民教育計畫	194,148,000	197,955,960	3,807,960	1.96	
1 用人費用	182,970,000	188,463,182	5,493,182	3.00	
11 正式員額薪資	114,223,000	116,201,520	1,978,520	1.73	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,616,000	7,048,649	3,432,649	94.93	
13 加（夜）班費	1,539,000	1,496,534	-42,466	-2.76	
15 獎金	26,477,000	26,939,784	462,784	1.75	
16 退休及卹償金	23,061,000	23,491,082	430,082	1.86	
18 福利費	14,054,000	13,285,608	-768,392	-5.47	
19 提繳費		5	5		
2 服務費用	8,145,000	6,687,195	-1,457,805	-17.90	
21 水電費	2,123,000	1,429,674	-693,326	-32.66	
22 郵電費	161,000	165,113	4,113	2.55	
23 旅運費	175,000	100,250	-74,750	-42.71	
24 印刷裝訂與廣告費	132,000	130,099	-1,901	-1.44	
25 修理保養及保固費	1,840,000	877,803	-962,197	-52.29	
26 保險費		15,562	15,562		
27 一般服務費	3,426,000	3,693,354	267,354	7.80	1.組織創新臨時人員2人，預算金額為890,000元，決算金額為786,984元。2.其他臨時人員1人，預算金額為0元，決算金額為393,492元。
28 專業服務費	190,000	177,340	-12,660	-6.66	
29 公共關係費	98,000	98,000			公共關係費預算金額為98,000元、決算金額為98,000元。
3 材料及用品費	956,000	809,591	-146,409	-15.31	
31 使用材料費	7,000	600	-6,400	-91.43	
32 用品消耗	949,000	808,991	-140,009	-14.75	
4 租金、償債、利息及相關手續費	155,000	126,468	-28,532	-18.41	
45 雜項設備租金	155,000	126,468	-28,532	-18.41	
6 稅捐及規費(強制費)	3,000	2,000	-1,000	-33.33	
66 規費	3,000	2,000	-1,000	-33.33	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,919,000	1,861,476	-57,524	-3.00	
71 會費	5,000	5,000			
72 捐助、補助與獎助	1,750,000	1,729,283	-20,717	-1.18	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	122,000	99,055	-22,945	-18.81	

新北市地方教育發展基金—新北市立義學國民中學
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	42,000	28,138	-13,862	-33.00	
9 其他		6,048	6,048		
91 其他支出		6,048	6,048		
5M 建築及設備計畫	10,473,000	10,224,224	-248,776	-2.38	
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	10,473,000	10,224,224	-248,776	-2.38	
51 購建固定資產	10,473,000	10,224,224	-248,776	-2.38	

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	53,595,503	35,256,369	10,473,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,933,600	3,504,838	
房屋及建築			10,000,000
機械及設備	21,649,007	14,941,761	100,000
交通及運輸設備	3,690,548	2,717,546	28,000
雜項設備	24,135,940	14,092,224	345,000
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	186,408		
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：本年度決算增加數係更正103年-增帳3,933,600元；減少數係更正103年-減帳3,933,600元。
- 2.房屋及建築：可用預算數為本年度法定預算數10,000,000元。
- 3.機械及設備：可用預算數為本年度法定預算數100,000元；本年度決算增加數係代辦經費專款購置93,291元、撥入1,843,400元；減少數係報廢966,106元。
- 4.交通及運輸設備：可用預算數為本年度法定預算數28,000元；本年度決算增加數係預算經費購置28,000元、代辦經費專款購置40,000元、受贈25,000元。
- 5.雜項設備：可用預算數為本年度法定預算數345,000元；本年度決算增加數係預算經費購置180,500元、代辦經費專款購置37,538元、撥入270,000元、受贈78,750元；減少數係報廢726,997元。
- 6.購建中固定資產：本年度決算增加數係預算經費購置10,000,000元。
- 7.電腦軟體：本年度預算減少數係攤銷數(預估)18,000元；本年度決算減少數係攤銷56,820元。

—新北市立義學國民中學

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		
16,530,079	18,000	5,683,523	4,038,769	25,146,921
3,933,600		3,933,600	389,426	39,336
1,936,691		966,106	2,006,087	5,671,744
93,000			223,053	842,949
566,788		726,997	1,420,203	8,463,304
10,000,000				10,000,000
	18,000	56,820		129,588

註：

新北市地方教育發展基金—新北市立義學國民中學

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		10,000,000			10,000,000	10,000,000		
房屋及建築		10,000,000			10,000,000		-10,000,000	
購建中固定資產						10,000,000	10,000,000	
機械及設備		100,000			100,000		-100,000	
機械及設備		100,000			100,000		-100,000	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		28,000			28,000	28,000		
交通及運輸設備		28,000			28,000	28,000		
購建中固定資產								
雜項設備		345,000			345,000	196,224	-148,776	
雜項設備		345,000			345,000	196,224	-148,776	
購建中固定資產								
合 計		10,473,000			10,473,000	10,224,224	-248,776	

新北市地方教育發展基金—新北市立義學國民中學

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	126	138	12	113學年度普通班增加5班、特教班增加0.33班，教師增加14人。核准文號：113年9月25日新北府教中字第1131900392號函。
職員	125	138	13	
技工	0	0	0	
工友	1	0	-1	
合 計	126	138	12	

填表說明：1.組織創新臨時人員2人。2.其他臨時人員1人。

新北市地方教育發展基金—新北市立義學國民中學
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	114,223,000		1,539,000		26,477,000	23,061,000		14,054,000		179,354,000	3,616,000	182,970,000
正式人員	114,223,000		1,539,000		26,477,000	11,842,000		14,054,000		168,135,000		168,135,000
聘僱人員												
兼任人員											3,616,000	3,616,000
其他人員						11,219,000				11,219,000		11,219,000
合 計	114,223,000		1,539,000		26,477,000	23,061,000		14,054,000		179,354,000	3,616,000	182,970,000

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.組織創新臨時人員預算金額為890,000元，決算金額為786,984元。2.其他臨時人員預算金額為0元，決算金額為393,492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100人，預算金額為12,577,000元，決算金額為13,063,365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138人，預算金額為13,900,000元，決算金額為13,876,419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
116,201,520	2,757,421	1,496,534		26,939,784	23,491,082		13,285,608	5	184,171,954	4,291,228	188,463,182
116,201,520		1,435,538		24,824,751	12,274,910		12,962,198	5	167,698,922		167,698,922
	2,757,421	60,996		2,115,033	165,254		323,410		5,422,114		5,422,114
					11,050,918				11,050,918	4,291,228	4,291,228
											11,050,918
116,201,520	2,757,421	1,496,534		26,939,784	23,491,082		13,285,608	5	184,171,954	4,291,228	188,463,182

新北市地方教育發展基金—新北市立義學國民中學
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	%	

主要業務計畫執行績效摘要表

貨幣單位：新臺幣元

[illegible]

新北市地方教育發展基金—新北市立義學國民中學

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	182,970,000	188,463,182	5,493,182	3.00
11 正式員額薪資	114,223,000	116,201,520	1,978,520	1.73
12 聘僱及兼職人員薪資	3,616,000	7,048,649	3,432,649	94.93
13 加（夜）班費	1,539,000	1,496,534	-42,466	-2.76
15 獎金	26,477,000	26,939,784	462,784	1.75
16 退休及卹償金	23,061,000	23,491,082	430,082	1.86
18 福利費	14,054,000	13,285,608	-768,392	-5.47
19 提繳費	0	5	5	0.00
2 服務費用	8,145,000	6,687,195	-1,457,805	-17.90
21 水電費	2,123,000	1,429,674	-693,326	-32.66
22 郵電費	161,000	165,113	4,113	2.55
23 旅運費	175,000	100,250	-74,750	-42.71
24 印刷裝訂與廣告費	132,000	130,099	-1,901	-1.44
25 修理保養及保固費	1,840,000	877,803	-962,197	-52.29
26 保險費	0	15,562	15,562	0.00
27 一般服務費	3,426,000	3,693,354	267,354	7.80
28 專業服務費	190,000	177,340	-12,660	-6.66
29 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
3 材料及用品費	956,000	809,591	-146,409	-15.31
31 使用材料費	7,000	600	-6,400	-91.43
32 用品消耗	949,000	808,991	-140,009	-14.75
4 租金、償債、利息及相關手續費	155,000	126,468	-28,532	-18.41
45 雜項設備租金	155,000	126,468	-28,532	-18.41
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	10,473,000	10,224,224	-248,776	-2.38
51 購建固定資產	10,473,000	10,224,224	-248,776	-2.38
6 稅捐及規費(強制費)	3,000	2,000	-1,000	-33.33
66 規費	3,000	2,000	-1,000	-33.33
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,919,000	1,861,476	-57,524	-3.00
71 會費	5,000	5,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	1,750,000	1,729,283	-20,717	-1.18
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	122,000	99,055	-22,945	-18.81
75 競賽及交流活動費	42,000	28,138	-13,862	-33.00
9 其他	0	6,048	6,048	0.00
91 其他支出	0	6,048	6,048	0.00
合 計	204,621,000	208,180,184	3,559,184	1.74

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	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
統計所需項目	1,018,000	1,239,277	221,277	21.74	
27D 計時與計件人員酬金	890,000	1,180,476	290,476	32.64	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	128,000	58,801	-69,199	-54.06	

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	46,142,720	100.00	36,348,534	100.00	9,794,186	26.95
流動資產	20,556,527	44.55	17,897,105	49.24	2,659,422	14.86
現金	18,649,674	40.42	17,897,105	49.24	752,569	4.20
銀行存款	18,649,674	40.42	17,897,105	49.24	752,569	4.20
銀行存款-縣(市)庫存款	7,551,261	16.37	5,957,306	16.39	1,593,955	26.76
銀行存款-保管金專戶	9,214,045	19.97	10,739,799	29.55	-1,525,754	-14.21
銀行存款-定期存款	1,200,000	2.60	1,200,000	3.30	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄專戶	684,368	1.48	0	0.00	684,368	0.00
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	1,906,853	4.13	0	0.00	1,906,853	0.00
預付費用	1,906,853	4.13	0	0.00	1,906,853	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	25,017,333	54.22	18,152,726	49.94	6,864,607	37.82
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	39,336	0.09	428,762	1.18	-389,426	-90.83
土地改良物	3,933,600	8.52	3,933,600	10.82	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,894,264	-8.44	-3,504,838	-9.64	-389,426	11.11
房屋建築及設備	0	0.00	0	0.00	0	0.00
房屋建築及設備	0	0.00	0	0.00	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	0	0.00	0	0.00	0	0.00

信託代理與保證資產 0

保管品 0

保證品 0

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2,920,551,584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。

-新北市立義學國民中學

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	14,084,549	30.52	12,338,834	33.95	1,745,715	14.15
流動負債	11,457,608	24.83	11,562,737	31.81	-105,129	-0.91
應付款項	11,457,608	24.83	11,562,737	31.81	-105,129	-0.91
應付代收款	11,054,808	23.96	11,275,997	31.02	-221,189	-1.96
應付代收款	11,054,808	23.96	11,275,997	31.02	-221,189	-1.96
應付費用	402,800	0.87	286,740	0.79	116,060	40.48
應付費用	402,800	0.87	286,740	0.79	116,060	40.48
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	2,626,941	5.69	776,097	2.14	1,850,844	238.48
什項負債	2,626,941	5.69	776,097	2.14	1,850,844	238.48
存入保證金	482,877	1.05	776,097	2.14	-293,220	-37.78
存入保證金	482,877	1.05	776,097	2.14	-293,220	-37.78
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	2,144,064	4.65	0	0.00	2,144,064	0.00
暫收及待結轉帳項	2,144,064	4.65	0	0.00	2,144,064	0.00
淨資產	32,058,171	69.48	24,009,700	66.05	8,048,471	33.52
淨資產	32,058,171	69.48	24,009,700	66.05	8,048,471	33.52
淨資產	32,058,171	69.48	24,009,700	66.05	8,048,471	33.52
累積餘額	32,058,171	69.48	24,009,700	66.05	8,048,471	33.52
合 計	46,142,720	100.00	36,348,534	100.00	9,794,186	26.95

信託代理與保證負債 0

應付保管品 0

應付保證品 0

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	5,671,744	12.29	6,707,246	18.45	-1,035,502	-15.44
機械及設備	22,619,592	49.02	21,649,007	59.56	970,585	4.48
累計折舊-機械及設備	-16,947,848	-36.73	-14,941,761	-41.11	-2,006,087	13.43
交通及運輸設備	842,949	1.83	973,002	2.68	-130,053	-13.37
交通及運輸設備	3,783,548	8.20	3,690,548	10.15	93,000	2.52
累計折舊-交通及運輸設備	-2,940,599	-6.37	-2,717,546	-7.48	-223,053	8.21
雜項設備	8,463,304	18.34	10,043,716	27.63	-1,580,412	-15.74
雜項設備	23,975,731	51.96	24,135,940	66.40	-160,209	-0.66
累計折舊-雜項設備	-15,512,427	-33.62	-14,092,224	-38.77	-1,420,203	10.08
購建中固定資產	10,000,000	21.67	0	0.00	10,000,000	0.00
購建中固定資產	10,000,000	21.67	0	0.00	10,000,000	0.00
無形資產	129,588	0.28	186,408	0.51	-56,820	-30.48
無形資產	129,588	0.28	186,408	0.51	-56,820	-30.48
權利	0	0.00	0	0.00	0	0.00
電腦軟體	129,588	0.28	186,408	0.51	-56,820	-30.48
其他資產	439,272	0.95	112,295	0.31	326,977	291.18
什項資產	439,272	0.95	112,295	0.31	326,977	291.18
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	439,272	0.95	112,295	0.31	326,977	291.18
代管資產	3,043,941,848	6,596.80	2,920,551,584	8,034.85	123,390,264	4.22
代管資產-土地	2,785,873,125	6,037.51	2,655,335,070	7,305.21	130,538,055	4.92
代管資產-房屋及建築	257,652,224	558.38	264,339,552	727.24	-6,687,328	-2.53
代管資產-機械及設備	190,199	0.41	614,548	1.69	-424,349	-69.05
代管資產-交通及運輸設備	26,339	0.06	54,620	0.15	-28,281	-51.78
代管資產-什項設備	96,705	0.21	104,538	0.29	-7,833	-7.49
代管資產-土地改良物	103,256	0.22	103,256	0.28	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	-3,043,941,848	-6,596.80	-2,920,551,584	-8,034.85	-123,390,264	4.22
合 計	46,142,720	100.00	36,348,534	100.00	9,794,186	26.95

信託代理與保證資產 0
保管品 0
保證品 0

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2,920,551,584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。

新北市立義學國民中學
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	46,142,720	100.00	36,348,534	100.00	9,794,186	26.95

信託代理與保證負債 0
應付保管品 0
應付保證品 0

註：

新北市地方教育發展基金-新北市立義學國民中學

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	209,524,618	100.00	190,134,206	100.00	19,390,412	10.20
徵收及依法分配收入	11,000	0.01	24,000	0.01	-13,000	-54.17
違規罰款收入	11,000	0.01	24,000	0.01	-13,000	-54.17
勞務收入	1,003,746	0.48	873,617	0.46	130,129	14.90
服務收入	1,003,746	0.48	873,617	0.46	130,129	14.90
財產收益	438,494	0.21	304,401	0.16	134,093	44.05
財產孳息收入	422,894	0.20	236,325	0.12	186,569	78.95
廢舊物品售價收入	15,600	0.01	0	0.00	15,600	0.00
財產交易利益	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他財產收入	0	0.00	68,076	0.04	-68,076	-100.00
政府撥入收入	207,911,717	99.23	188,829,462	99.31	19,082,255	10.11
公庫撥款收入	207,911,717	99.23	188,829,462	99.31	19,082,255	10.11
政府其他撥入收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
教學收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
學雜費收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
推廣教育收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他收入	159,661	0.08	102,726	0.05	56,935	55.42
受贈收入	103,750	0.05	0	0.00	103,750	0.00
雜項收入	55,911	0.03	102,726	0.05	-46,815	-45.57
支出	207,265,214	98.92	196,910,139	103.56	10,355,075	5.26
人事支出	188,463,182	89.95	181,747,842	95.59	6,715,340	3.69
人事支出	188,463,182	89.95	181,747,842	95.59	6,715,340	3.69
業務支出	7,757,447	3.70	7,141,210	3.76	616,237	8.63
業務支出	7,757,447	3.70	7,141,210	3.76	616,237	8.63
獎補助支出	1,729,283	0.83	1,508,263	0.79	221,020	14.65
補(協)助政府機關(構)	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他獎補助	1,729,283	0.83	1,508,263	0.79	221,020	14.65
財產損失	16,929	0.01	13,547	0.01	3,382	24.96
財產交易損失	16,929	0.01	13,547	0.01	3,382	24.96
折舊、折耗及攤銷	9,276,601	4.43	6,263,302	3.29	3,013,299	48.11
固定資產折舊	9,219,781	4.40	6,186,982	3.25	3,032,799	49.02
無形資產攤銷	56,820	0.03	76,320	0.04	-19,500	-25.55
其他支出	21,772	0.01	235,975	0.12	-214,203	-90.77
其他支出	21,772	0.01	235,975	0.12	-214,203	-90.77
本期賸餘(短絀)	2,259,404	1.08	-6,775,933	-3.56	9,035,337	-133.34
期初淨資產	24,009,700	11.46	23,756,097	12.49	253,603	1.07
解繳公庫					0	
淨資產調整數	5,789,067		7,029,536		-1,240,469	
期末淨資產	32,058,171	15.30	24,009,700	12.63	8,048,471	33.52

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6,968,166元，係代辦經費專款購置608,878元、撥入資本資產6,359,288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61,370元，係撥入資本資產61,370元，由其他財產收入項下重分類至淨資產調整數。

新北市地方教育發展基金—新北市立義學國民中學

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)	2,259,404
8002 調整非現金項目	7,193,522
81 業務活動之淨現金流入(流出)	9,452,926
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	1,124,081
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-11,675,282
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-10,551,201
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,802,324
8404 減少短期債務及其他負債	-1,951,480
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,850,844
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	752,569
87 期初現金及約當現金	17,897,105
88 期末現金及約當現金	18,649,674

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—新北市立義學國民中學

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	209,420,868	103,750	209,524,618	收入
徵收及依法分配收入	11,000		11,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	1,003,746		1,003,746	勞務收入
財產收入	438,494		438,494	財產收益
政府撥入收入	207,911,717		207,911,717	政府撥入收入
其他收入	55,911	103,750	159,661	其他收入
基金用途	208,180,184	-914,970	207,265,214	支出
用人費用	188,463,182		188,463,182	人事支出
服務費用	6,687,195	1,070,252	7,757,447	業務支出
材料及用品費	809,591	-809,591		
租金、償債、利息及相關手續費	126,468	-126,468		
稅捐及規費(強制費)	2,000	-2,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	132,193	-132,193		
捐助、補助與獎助	1,729,283		1,729,283	獎補助支出
		16,929	16,929	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	10,224,224	-10,224,224		
		9,276,601	9,276,601	折舊、折耗及攤銷
其他	6,048	15,724	21,772	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,240,684	1,018,720	2,259,404	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,670,566	18,339,134	24,009,700	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		5,789,067	5,789,067	淨資產調整數
期末基金餘額	6,911,250	25,146,921	32,058,171	期末淨資產

註：1. 收入調整數103,750元，係受贈資本資產收入103,750元。

2. 支出調整數-914,970元，係購建資本資產-10,224,224元、預算不登列財產帳務調整數15,724元、報廢資本資產損失16,929元、固定資產折舊9,219,781元、無形資產攤銷56,820元。

3. 淨資產調整數5,789,067元，係代辦經費專款購置資本資產調整數170,829元、撥入資本資產調整數2,113,400元、更正以前年度帳務調整數3,504,838元。

主辦會計人員：

會計室黃竹韻

基金主持人：

校長施青珍

