

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

新北市立鷺江國民中學

附屬單位決算之分決算

(非 營 業 部 分)

新北市立鷺江國民中學編

新北市地方教育發展基金-新北市立鷺江國民中學
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-新北市立鷺江國民中學

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 1 億 8,735 萬 3,000 元、決算數 2 億 684 萬 2,351 元。

109 學年度下學期，實際招收普通班 62 班，學生人數 1,721 人；特教班 3.33 班，學生人數 85 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 63 班，學生人數 1,717 人；特教班 3.66 班，學生人數 89 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 113 萬 7,000 元，決算數 62 萬 2,773 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 794 萬 7,944 元，較預算數 1 億 8,759 萬元，增加 2,035 萬 7,944 元，約 10.85%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 5 萬 860 元，較預算數 0 元，增加 5 萬 860 元。主要係因：廠商違約罰款收入，因屬非經常性收入故未編列預算。

2. 服務收入：決算數 77 萬 3,656 元，較預算數 54 萬元，增加 23 萬 3,656 元，約 43.27%。主要係因：學校場地開放租借收入較預期多。

3. 財產處分收入：決算數 5,400 元，預算數 0 元，增加 5,400 元。主要係因：變賣報廢財產收入，因屬非經常性收入故未編列預算。

4. 權利金收入：決算數 37 萬 8,125 元，較預算數 55 萬元，減少 17 萬 1,875 元，約 31.25%。主要係因：疫情關係

新北市地方教育發展基金-新北市立鷺江國民中學

總 說 明

中華民國 110 年度

學生停課，食品及文具委外販售權利金減收所致。

5. 利息收入：決算數 1,991 元，較預算數 5,000 元，減少 3,009 元，約 60.18%。主要係因：實體保管金專戶餘額較預期少，以致於利息收入較預期少。

6. 公庫撥款收入：決算數 2 億 662 萬 4,585 元，較預算數 1 億 8,647 萬 5,000 元，增加 2,014 萬 9,585 元，約 10.81%。主要係因：主管機關撥補用人費用不足數、因應課稅調整授課節數及專輔鐘點費。

7. 雜項收入：決算數 11 萬 3,327 元，較預算數 2 萬元，增加 9 萬 3,327 元，約 466.64%。主要係因：損壞公物罰款及繳交教育局補助賸餘款 2 萬元以下所致，因無法預計教育局補助款賸餘數、資源回收收入及學生損壞公物賠償，故收入數較預期多。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 2 億 746 萬 5,124 元，較預算數 1 億 8,849 萬元，增加 1,897 萬 5,124 元，約 10.07%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 2 億 684 萬 2,351 元，較預算數 1 億 8,735 萬 3,000 元，增加 1,948 萬 9,351 元，約 10.40%。主要係因：用人費用不足數及支付因應課稅調整授課節數及專輔鐘點費。。

2. 建築及設備計畫：決算數 62 萬 2,773 元，較預算數 113 萬 7,000 元，減少 51 萬 4,227 元，約 45.23%。主要係因：依教學實際需求，核實辦理採購教學設備所致。

(三)本期賸餘：本年度基金來源及基金用途相抵後，賸餘數 48 萬 2,820 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 101 萬 3,139 元。

(二)投資活動之淨現金流出 20 萬 9,573 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 141 萬 7,741 元。

(四)現金及約當現金之淨增加 222 萬 1,307 元。期末現金及約當現金

新北市地方教育發展基金-新北市立鷺江國民中學

總 說 明

中華民國 110 年度

2,179 萬 8,661 元。

四、資產負債情況：

- (一)資產總額 48 億 2,477 萬 6,976 元，其中流動資產 2,255 萬 2,661 元，約占資產總額 0.47%、固定資產 2,393 萬 8,377 元，約占資產總額 0.50%、無形資產 32 萬 6,152 元，約占資產總額 0.01%、其他資產 47 億 7,795 萬 9,786 元，約占資產總額 99.03%，本年度資產較上年度增加 7,959 萬 5,559 元，約 1.68%，主要係其他資產科目所致。
- (二)負債總額為 47 億 9,780 萬 387 元約占負債及淨資產 99.44%，其中流動負債 1,725 萬 3,807 元，約占負債及淨資產 0.36%、其他負債 47 億 8,054 萬 6,580 元，約占負債及淨資產 99.08%，本年度負債較上年度增加 8,044 萬 8,792 元，約 1.71%，主要係其他負債科目所致。
- (三)淨資產 2,697 萬 6,589 元，約占負債及淨資產 0.56%，本年度淨資產較上年度減少 85 萬 3,233 元，約 3.07%，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 684 萬 2,351 元，超過預算數部分 1,948 萬 9,351 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—新北市立鷺江國民中學
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	187,590,000	100.00	207,947,944	100.00	20,357,944	10.85	200,091,996	100.00
41 徵收及依法分配收入			50,860	0.02	50,860	0.00	18,000	0.01
415 違規罰款收入			50,860	0.02	50,860	0.00	18,000	0.01
43 勞務收入	540,000	0.29	773,656	0.37	233,656	43.27	777,123	0.39
431 服務收入	540,000	0.29	773,656	0.37	233,656	43.27	777,123	0.39
45 財產收入	555,000	0.30	385,516	0.19	-169,484	-30.54	536,806	0.27
451 財產處分收入			5,400	0.00	5,400	0.00	1,700	0.00
453 權利金收入	550,000	0.29	378,125	0.18	-171,875	-31.25	533,000	0.27
454 利息收入	5,000	0.00	1,991	0.00	-3,009	-60.18	2,106	0.00
46 政府撥入收入	186,475,000	99.41	206,624,585	99.36	20,149,585	10.81	198,672,533	99.29
462 公庫撥款收入	186,475,000	99.41	206,624,585	99.36	20,149,585	10.81	198,672,533	99.29
4Y 其他收入	20,000	0.01	113,327	0.05	93,327	466.64	87,534	0.04
4YY 雜項收入	20,000	0.01	113,327	0.05	93,327	466.64	87,534	0.04
5 基金用途	188,490,000	100.00	207,465,124	100.00	18,975,124	10.07	201,831,805	100.00
53 國民教育計畫	187,353,000	99.40	206,842,351	99.70	19,489,351	10.40	199,956,586	99.07
5M 建築及設備計畫	1,137,000	0.60	622,773	0.30	-514,227	-45.23	1,875,219	0.93
購建固定資產	1,137,000	0.60	622,773	0.30	-514,227	-45.23	1,875,219	0.93
本期賸餘（短絀-）	-900,000		482,820		1,382,820	-153.65	-1,739,809	
期初基金餘額	3,369,049		2,229,240		-1,139,809	-33.83	3,969,049	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,469,049		2,712,060		243,011	9.84	2,229,240	

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市立鷺江國民中學

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	187,590,000	207,947,944	20,357,944	10.85	
41 徵收及依法分配收入		50,860	50,860	0.00	
415 違規罰款收入		50,860	50,860	0.00	主要係因：廠商違約罰款收入屬不可預期之收入故未編列預算數所致。
43 勞務收入	540,000	773,656	233,656	43.27	
431 服務收入	540,000	773,656	233,656	43.27	主要係因：場地租借超收較預期多所致。
45 財產收入	555,000	385,516	-169,484	-30.54	
451 財產處分收入		5,400	5,400	0.00	主要係因：財產變賣收入較預期多所致。
453 權利金收入	550,000	378,125	-171,875	-31.25	主要係因：疫情關係停課權利金減收所致。
454 利息收入	5,000	1,991	-3,009	-60.18	主要係因：利息收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	186,475,000	206,624,585	20,149,585	10.81	
462 公庫撥款收入	186,475,000	206,624,585	20,149,585	10.81	主要係因：人事費不足，市庫撥款撥入致實際數較預算數多所致。
4Y 其他收入	20,000	113,327	93,327	466.64	
4YY 雜項收入	20,000	113,327	93,327	466.64	主要係因：損壞公物罰款及繳交教育局補助賸餘款2萬元以下所致，因無法預計教育局補助款賸餘繳庫之數，故實際數較預算數多。

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市立鷺江國民中學

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	188,490,000	207,465,124	18,975,124	10.07	
53 國民教育計畫	187,353,000	206,842,351	19,489,351	10.40	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增加19,489,351元，主要係因：110學年度第1學期班級數增加，人員薪津增加支出所致。
1 用人費用	176,509,000	197,414,320	20,905,320	11.84	
11 正式員額薪資	124,652,000	131,072,391	6,420,391	5.15	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,247,000	8,007,673	4,760,673	146.62	
13 超時工作報酬	1,088,000	1,595,911	507,911	46.68	
15 獎金	21,685,000	27,201,018	5,516,018	25.44	
16 退休及卹償金	13,887,000	14,090,437	203,437	1.46	
18 福利費	11,949,000	15,446,328	3,497,328	29.27	
19 提繳費	1,000	562	-438	-43.80	
2 服務費用	6,390,000	5,557,349	-832,651	-13.03	
21 水電費	2,365,000	1,757,937	-607,063	-25.67	
22 郵電費	168,000	129,407	-38,593	-22.97	
23 旅運費	16,000	18,363	2,363	14.77	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000		-10,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	972,000	996,960	24,960	2.57	
27 一般服務費	2,587,000	2,459,682	-127,318	-4.92	組織創新臨時人員3人，預算金額為921,000元，決算金額為920,834元。
28 專業服務費	146,000	69,000	-77,000	-52.74	
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	1,645,000	1,214,022	-430,978	-26.20	
32 用品消耗	1,645,000	1,214,022	-430,978	-26.20	
4 租金、償債、利息及相關手續費	96,000	96,000			
45 雜項設備租金	96,000	96,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,713,000	2,560,660	-152,340	-5.62	
71 會費	2,000	3,500	1,500	75.00	
72 捐助、補助與獎助	2,548,000	2,466,606	-81,394	-3.19	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	38,000	59,184	21,184	55.75	
75 競賽及交流活動費	125,000	31,370	-93,630	-74.90	
5M 建築及設備計畫	1,137,000	622,773	-514,227	-45.23	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數減少514,227元，主要係因：依業務實際需求核實辦理採購設備致決算數較預算數減少。

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	1,137,000	622,773	-514,227	-45.23	
51 購建固定資產	1,137,000	622,773	-514,227	-45.23	

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	59,001,980	33,401,398	1,137,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	35,760	7,866	
房屋及建築			300,000
機械及設備	19,312,025	13,275,108	266,780
交通及運輸設備	15,723,409	8,561,906	360,000
雜項設備	23,467,816	11,556,518	210,220
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	462,970		
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.房屋建築及設備：可用預算數為本年法定預算數300,000元。
- 2.機械及設備：本年度可用預算數為266,780元，包括本年度預算數393,000元、調整數調出126,220元；本年度決算增加數係預算經費購置111,604元、代辦經費專款購置2,068,312元、撥入1,256,071；減少數係報廢936,331元、撥出46,220元。

—新北市立鷺江國民中學

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		
8,356,611	91,212	1,169,897	8,522,767	24,264,529
			2,360	25,534
3,435,987		982,551	1,592,983	6,897,370
3,949,800			4,162,316	6,948,987
970,824		50,528	2,765,108	10,066,486
	91,212	136,818		326,152

註：3.交通及運輸設備：可用預算數為360,000元，包括調整數調入360,000元；本年度決算增加數係預算經費購置301,960元、代辦經費購置3,647,840元。

4.雜項設備：可用預算數為210,220元，包括本年度預算數444,000元、調整數調出233,780元，本年度決算增加數係預算經費購置209,209元、代辦經費專款購置752,520元、撥入9,095元；減少數係報廢50,528元。

5.電腦軟體：本年度預算減少係攤銷數(預估)91,212元；本年度決算減少數係攤銷136,818元。

新北市地方教育發展基金—新北市立鷺江國民中學
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		300,000			300,000		-300,000	
房屋及建築		300,000			300,000		-300,000	
購建中固定資產								
機械及設備		393,000		-126,220	266,780	111,604	-155,176	
機械及設備		393,000		-126,220	266,780	111,604	-155,176	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				360,000	360,000	301,960	-58,040	
交通及運輸設備				360,000	360,000	301,960	-58,040	
購建中固定資產								
雜項設備		444,000		-233,780	210,220	209,209	-1,011	
雜項設備		444,000		-233,780	210,220	209,209	-1,011	
購建中固定資產								
合 計		1,137,000			1,137,000	622,773	-514,227	

新北市地方教育發展基金—新北市立鷺江國民中學

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	170	170	0	
職員	165	165	0	
技工	1	1	0	
工友	4	4	0	
合 計	170	170	0	

填表說明：組織創新臨時人員3人。

新北市地方教育發展基金—新北市立鷺江國民中學
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	124,652,000		1,088,000		21,685,000	13,887,000		11,949,000	1,000	173,262,000	3,247,000	176,509,000
正式人員	124,652,000		1,088,000		21,685,000	11,527,000		11,949,000	1,000	170,902,000		170,902,000
聘僱人員												
兼任人員											3,247,000	3,247,000
其他人員						2,360,000				2,360,000		2,360,000
合 計	124,652,000		1,088,000		21,685,000	13,887,000		11,949,000	1,000	173,262,000	3,247,000	176,509,000

一、組織創新臨時人員預算金額為921,000元，決算金額為920,834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128人，預算金額為8,607,000元，決算金額為11,277,798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180人，預算金額為13,078,000元，決算金額為15,923,220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
131,072,391	555,512	1,595,911		27,201,018	14,090,437		15,446,328	562	189,962,159	7,452,161	197,414,320
131,072,391		1,595,911		27,201,018	11,913,517		15,364,327	562	187,147,726		187,147,726
	555,512				32,520		82,001		670,033		670,033
					2,144,400				2,144,400	7,452,161	7,452,161
131,072,391	555,512	1,595,911		27,201,018	14,090,437		15,446,328	562	189,962,159	7,452,161	197,414,320

新北市地方教育發展基金—新北市立鷺江國民中學
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—新北市立鷺江國民中學

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			188,490,000		207,465,124			18,975,124	10.07	
國民教育計畫			187,353,000		206,842,351			19,489,351	10.40	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增加19,489,351元，主要係因：110學年度第1學期班級數增加，人員薪津增加支出所致。
建築及設備計畫			1,137,000		622,773			-514,227	-45.23	建築及設備計畫可用預算數1,137,000元，係本年度法定預算數。有關「建築及設備計畫」決算數較預算數減少514,227元，主要係因：依業務實際需求核實辦理採購設備致決算數較預算數減少。

新北市地方教育發展基金—新北市立鷺江國民中學
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	176,509,000	197,414,320	20,905,320	11.84
11 正式員額薪資	124,652,000	131,072,391	6,420,391	5.15
12 聘僱及兼職人員薪資	3,247,000	8,007,673	4,760,673	146.62
13 超時工作報酬	1,088,000	1,595,911	507,911	46.68
15 獎金	21,685,000	27,201,018	5,516,018	25.44
16 退休及卹償金	13,887,000	14,090,437	203,437	1.46
18 福利費	11,949,000	15,446,328	3,497,328	29.27
19 提繳費	1,000	562	-438	-43.80
2 服務費用	6,390,000	5,557,349	-832,651	-13.03
21 水電費	2,365,000	1,757,937	-607,063	-25.67
22 郵電費	168,000	129,407	-38,593	-22.97
23 旅運費	16,000	18,363	2,363	14.77
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	0	-10,000	-100.00
25 修理保養及保固費	972,000	996,960	24,960	2.57
27 一般服務費	2,587,000	2,459,682	-127,318	-4.92
28 專業服務費	146,000	69,000	-77,000	-52.74
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,645,000	1,214,022	-430,978	-26.20
32 用品消耗	1,645,000	1,214,022	-430,978	-26.20
4 租金、償債、利息及相關手續費	96,000	96,000	0	0.00
45 雜項設備租金	96,000	96,000	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,137,000	622,773	-514,227	-45.23
51 購建固定資產	1,137,000	622,773	-514,227	-45.23
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,713,000	2,560,660	-152,340	-5.62
71 會費	2,000	3,500	1,500	75.00
72 捐助、補助與獎助	2,548,000	2,466,606	-81,394	-3.19
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	38,000	59,184	21,184	55.75
75 競賽及交流活動費	125,000	31,370	-93,630	-74.90
合 計	188,490,000	207,465,124	18,975,124	10.07

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	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
統計所需項目	1,046,000	977,834	-68,166	-6.52	
27D 計時與計件人員酬金	921,000	920,834	-166	-0.02	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	125,000	57,000	-68,000	-54.40	

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	4,824,776,976	100.00	4,745,181,417	100.00	79,595,559	1.68
流動資產	22,552,661	0.47	19,577,354	0.41	2,975,307	15.20
現金	21,798,661	0.45	19,577,354	0.41	2,221,307	11.35
銀行存款	21,798,661	0.45	19,577,354	0.41	2,221,307	11.35
銀行存款-縣(市)庫存款	3,295,060	0.07	2,229,240	0.05	1,065,820	47.81
銀行存款-保管金專戶	18,503,601	0.38	17,348,114	0.37	1,155,487	6.66
預付款項	754,000	0.02	0	0.00	754,000	0.00
預付費用	754,000	0.02	0	0.00	754,000	0.00
固定資產	23,938,377	0.50	25,137,612	0.53	-1,199,235	-4.77
土地改良物	25,534	0.00	27,894	0.00	-2,360	-8.46
土地改良物	35,760	0.00	35,760	0.00	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-10,226	0.00	-7,866	0.00	-2,360	30.00
機械及設備	6,897,370	0.14	6,036,917	0.13	860,453	14.25
機械及設備	21,765,461	0.45	19,312,025	0.41	2,453,436	12.70
累計折舊-機械及設備	-14,868,091	-0.31	-13,275,108	-0.28	-1,592,983	12.00
交通及運輸設備	6,948,987	0.14	7,161,503	0.15	-212,516	-2.97
交通及運輸設備	19,673,209	0.41	15,723,409	0.33	3,949,800	25.12
累計折舊-交通及運輸設備	-12,724,222	-0.26	-8,561,906	-0.18	-4,162,316	48.61
雜項設備	10,066,486	0.21	11,911,298	0.25	-1,844,812	-15.49
雜項設備	24,388,112	0.51	23,467,816	0.49	920,296	3.92
累計折舊-雜項設備	-14,321,626	-0.30	-11,556,518	-0.24	-2,765,108	23.93
無形資產	326,152	0.01	462,970	0.01	-136,818	-29.55
無形資產	326,152	0.01	462,970	0.01	-136,818	-29.55
電腦軟體	326,152	0.01	462,970	0.01	-136,818	-29.55
其他資產	4,777,959,786	99.03	4,700,003,481	99.05	77,956,305	1.66
什項資產	4,777,959,786	99.03	4,700,003,481	99.05	77,956,305	1.66
暫付及待結轉帳項	734,840	0.02	1,142,840	0.02	-408,000	-35.70
代管資產	4,777,224,946	99.01	4,698,860,641	99.02	78,364,305	1.67
代管資產-土地	4,612,977,540	95.61	4,530,109,680	95.47	82,867,860	1.83
代管資產-房屋及建築	163,546,715	3.39	167,940,507	3.54	-4,393,792	-2.62
代管資產-機械及設備	140,361	0.00	147,785	0.00	-7,424	-5.02
代管資產-交通及運輸設備	14,686	0.00	17,796	0.00	-3,110	-17.48
備						
合 計	4,824,776,976	100.00	4,745,181,417	100.00	79,595,559	1.68

信託代理與保證資產 24,300

保管品 24,300

保證品 0

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。

—新北市立鶯江國民中學

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	4,797,800,387	99.44	4,717,351,595	99.41	80,448,792	1.71
流動負債	17,253,807	0.36	16,587,061	0.35	666,746	4.02
應付款項	17,253,807	0.36	16,587,061	0.35	666,746	4.02
應付代收款	17,253,807	0.36	16,587,061	0.35	666,746	4.02
應付代收款	17,253,807	0.36	16,587,061	0.35	666,746	4.02
其他負債	4,780,546,580	99.08	4,700,764,534	99.06	79,782,046	1.70
什項負債	4,780,546,580	99.08	4,700,764,534	99.06	79,782,046	1.70
存入保證金	1,984,634	0.04	1,903,893	0.04	80,741	4.24
存入保證金	1,984,634	0.04	1,903,893	0.04	80,741	4.24
應付代管資產	4,777,224,946	99.01	4,698,860,641	99.02	78,364,305	1.67
應付代管資產	4,777,224,946	99.01	4,698,860,641	99.02	78,364,305	1.67
暫收及待結轉帳項	1,337,000	0.03	0	0.00	1,337,000	0.00
暫收及待結轉帳項	1,337,000	0.03	0	0.00	1,337,000	0.00
淨資產	26,976,589	0.56	27,829,822	0.59	-853,233	-3.07
淨資產	26,976,589	0.56	27,829,822	0.59	-853,233	-3.07
淨資產	26,976,589	0.56	27,829,822	0.59	-853,233	-3.07
累積餘額	26,976,589	0.56	27,829,822	0.59	-853,233	-3.07
合 計	4,824,776,976	100.00	4,745,181,417	100.00	79,595,559	1.68

信託代理與保證負債 24,300

應付保管品 24,300

應付保證品 0

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-什項設備	122,622	0.00	134,031	0.00	-11,409	-8.51
代管資產-土地改良物	423,022	0.01	510,842	0.01	-87,820	-17.19
合 計	4,824,776,976	100.00	4,745,181,417	100.00	79,595,559	1.68

信託代理與保證資產 24,300
保管品 24,300
保證品 0

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。

—新北市立鷺江國民中學
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	4,824,776,976	100.00	4,745,181,417	100.00	79,595,559	1.68

信託代理與保證負債 24,300
應付保管品 24,300
應付保證品 0

註：

新北市地方教育發展基金—新北市立鷺江國民中學
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	215,681,782	100.00			215,681,782	
徵收及依法分配收入	50,860	0.02			50,860	
違規罰款收入	50,860	0.02			50,860	
勞務收入	773,656	0.36			773,656	
服務收入	773,656	0.36			773,656	
財產收益	8,119,354	3.76			8,119,354	
財產孳息收入	380,116	0.18			380,116	
廢舊物品售價收入	200	0.00			200	
財產交易利益	7,739,038	3.59			7,739,038	
政府撥入收入	206,624,585	95.80			206,624,585	
公庫撥款收入	206,624,585	95.80			206,624,585	
其他收入	113,327	0.05			113,327	
雜項收入	113,327	0.05			113,327	
支出	216,535,015	100.40			216,535,015	
人事支出	197,414,320	91.53			197,414,320	
人事支出	197,414,320	91.53			197,414,320	
業務支出	6,961,425	3.23			6,961,425	
業務支出	6,961,425	3.23			6,961,425	
獎補助支出	2,466,606	1.14			2,466,606	
其他獎補助	2,466,606	1.14			2,466,606	
財產損失	16,817	0.01			16,817	
財產交易損失	16,817	0.01			16,817	
折舊、折耗及攤銷	9,675,847	4.49			9,675,847	
固定資產折舊	9,539,029	4.42			9,539,029	
無形資產攤銷	136,818	0.06			136,818	
本期賸餘（短絀）	-853,233	-0.40			-853,233	
期初淨資產	27,829,822	12.90			27,829,822	
解繳公庫						
期末淨資產	26,976,589	12.51			26,976,589	

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—新北市立鷺江國民中學

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)	-853,233
8002 調整非現金項目	1,866,372
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,013,139
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	4,924,589
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,134,162
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-209,573
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,420,036
8404 減少短期債務及其他負債	-2,002,295
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,417,741
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,221,307
87 期初現金及約當現金	19,577,354
88 期末現金及約當現金	21,798,661

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—新北市立鷺江國民中學

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	207,947,944	7,733,838	215,681,782	收入
徵收及依法分配收入	50,860		50,860	徵收及依法分配收入
勞務收入	773,656		773,656	勞務收入
財產收入	385,516	7,733,838	8,119,354	財產收益
政府撥入收入	206,624,585		206,624,585	政府撥入收入
其他收入	113,327		113,327	其他收入
基金用途	207,465,124	9,069,891	216,535,015	支出
用人費用	197,414,320		197,414,320	人事支出
服務費用	5,557,349	1,404,076	6,961,425	業務支出
材料及用品費	1,214,022	-1,214,022		
租金、償債、利息及相關手續費	96,000	-96,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	94,054	-94,054		
捐助、補助與獎助	2,466,606		2,466,606	獎補助支出
		16,817	16,817	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	622,773	-622,773		
		9,675,847	9,675,847	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	482,820	-1,336,053	-853,233	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,229,240	25,600,582	27,829,822	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,712,060	24,264,529	26,976,589	期末淨資產

註：1. 收入調整數7,733,838元，係代辦經費專款購置固定資產之利益6,468,672元、撥入固定資產之利益1,265,166元。

2. 支出調整數9,069,891元，係購建固定資產-622,773元、報廢固定資產損失9,869元、撥出固定資產之損失6,948元、固定資產折舊9,539,029元、無形資產攤銷136,818元。

主辦會計人員：

會計室主任 陳純貞

基金主持人：

萬江國中 校長 曾靜悅

