

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

新北市立福和國民中學

附屬單位決算之分決算

(非 營 業 部 分)

新北市立福和國民中學編



# 新北市地方教育發展基金-新北市立福和國民中學

## 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-新北市立福和國民中學

**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 4 億 3,591 萬 8,000 元、決算數 4 億 6,338 萬 3,934 元。

112 學年度下學期，實際招收普通班 87 班，學生人數 2,318 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 50 人；特教班 8.33 班，學生人數 7 人；補校 3 班，學生人數 36 人。

113 學年度上學期，實際招收普通班 88 班，學生人數 2,467 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 54 人；特教班 8.33 班，學生人數 11 人；補校 3 班，學生人數 38 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 284 萬 1,000 元、決算數 344 萬 1,000 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 4 億 6,469 萬 7,122 元，較預算數 4 億 3,525 萬 9,000 元，增加 2,943 萬 8,122 元，約 6.76%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 2 萬元，較預算數 3 萬元，減少 1 萬元，約 33.33%，主要係因：廠商違約罰金較預算少。
2. 服務收入：決算數 296 萬 9,337 元，較預算數 325 萬 6,000 元，減少 28 萬 6,663 元，約 8.80%，主要係因：場地租借較少，故較預算數少。
3. 財產處分收入：決算數 1 萬 5,570 元，較預算數 2 萬 5,000 元，減少 9,430 元，約 37.72%，主要係因：奉准報廢財物變賣款收入較預算少。
4. 權利金收入：決算數 117 萬 6,800 元，較預算數 120 萬 2,000

新北市地方教育發展基金-新北市立福和國民中學

**總 說 明**

中華民國 113 年度

元，減少 2 萬 5,200 元，約 2.10%，主要係因：合作社權利金較預算少。

5. 利息收入：決算數 2 萬 2,692 元，較預算數 1,000 元，增加 2 萬 1,692 元，約 2,169.20%，主要係因：利息收入較預算多。

6. 公庫撥款收入：決算數 4 億 5,964 萬 1,460 元，較預算數 4 億 2,975 萬元，增加 2,989 萬 1,460 元，約 6.96%，主要係因：增撥用人費用不足數。

7. 學雜費收入：決算數 74 萬 9,700 元，較預算數 94 萬元，減少 19 萬 300 元，約 20.24%，主要係因：幼兒園學費、活動費較預算少。

8. 雜項收入：決算數 10 萬 1,563 元，較預算數 5 萬 5,000 元，增加 4 萬 6,563 元，約 84.66%，主要係因：補助款賸餘繳庫較預算多。

(二)基金用途：

本年度決算數 4 億 6,682 萬 4,934 元，較預算數 4 億 3,875 萬 9,000 元，增加 2,806 萬 5,934 元，約 6.40%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 4 億 6,338 萬 3,934 元，較預算數 4 億 3,591 萬 8,000 元，增加 2,746 萬 5,934 元，約 6.30%，主要係因：增撥用人費用不足數。

2. 建築及設備計畫：決算數 344 萬 1,000 元，較預算數 284 萬 1,000 元，增加 60 萬元，約 21.12%，主要係因：補辦預算購置圖書館設備。

(三)本期短絀：本年度基金來源及基金用途相抵後，短絀數 212 萬 7,812 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 646 萬 1,285 元。

(二)投資活動之淨現金流出 270 萬 7,790 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 409 萬 9,076 元。

(四)現金及約當現金之淨增加 785 萬 2,571 元。期末現金及約當現金 4,972 萬 8,031 元。

四、資產負債情況：

新北市地方教育發展基金-新北市立福和國民中學

**總 說 明**

中華民國 113 年度

- (一)資產總額 8,701 萬 1,560 元，其中流動資產 5,270 萬 4,817 元，約占資產總額 60.57%;固定資產 3,255 萬 7,392 元，約占資產總額 37.42%;無形資產 19 萬 7,743 元，約占資產總額 0.23%;其他資產 155 萬 1,608 元，約占資產總額 1.78%，本年度資產較上年度增加 304 萬 6,669 元，約 3.63%，主要係流動資產增加所致。
- (二)負債總額 3,748 萬 7,430 元，約占負債及淨資產 43.08%，其中流動負債 3,174 萬 11 元，約占負債及淨資產 36.48%;其他負債 574 萬 7,419 元，約占負債及淨資產 6.61%，本年度負債較上年度增加 1,223 萬 3,333 元，約 48.44%，主要係流動負債增加所致。
- (三)淨資產 4,952 萬 4,130 元，約占負債及淨資產 56.92%，本年度淨資產較上年度減少 918 萬 6,664 元，約 15.65%，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 4 億 6,338 萬 3,934 元，超過預算數部分 2,746 萬 5,934 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：  
購置雜項設備 60 萬元，113 年度圖書館空間活化再利用設備改造計畫，於 113 年 11 月 14 日以新北府教中字第 1132233984 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。
- (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—新北市立福和國民中學  
**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	435,259,000	100.00	464,697,122	100.00	29,438,122	6.76	450,989,698	100.00
41 徵收及依法分配收入	30,000	0.01	20,000	0.00	-10,000	-33.33	174,120	0.04
415 違規罰款收入	30,000	0.01	20,000	0.00	-10,000	-33.33	174,120	0.04
43 勞務收入	3,256,000	0.75	2,969,337	0.64	-286,663	-8.80	4,884,454	1.08
431 服務收入	3,256,000	0.75	2,969,337	0.64	-286,663	-8.80	4,884,454	1.08
45 財產收入	1,228,000	0.28	1,215,062	0.26	-12,938	-1.05	1,255,637	0.28
451 財產處分收入	25,000	0.01	15,570	0.00	-9,430	-37.72	67,000	0.01
453 權利金收入	1,202,000	0.28	1,176,800	0.25	-25,200	-2.10	1,176,800	0.26
454 利息收入	1,000	0.00	22,692	0.00	21,692	2,169.20	11,837	0.00
46 政府撥入收入	429,750,000	98.73	459,641,460	98.91	29,891,460	6.96	443,630,988	98.37
462 公庫撥款收入	429,750,000	98.73	459,641,460	98.91	29,891,460	6.96	443,630,988	98.37
4S 教學收入	940,000	0.22	749,700	0.16	-190,300	-20.24	797,900	0.18
4S1 學雜費收入	940,000	0.22	749,700	0.16	-190,300	-20.24	797,900	0.18
4Y 其他收入	55,000	0.01	101,563	0.02	46,563	84.66	246,599	0.05
4YY 雜項收入	55,000	0.01	101,563	0.02	46,563	84.66	246,599	0.05
5 基金用途	438,759,000	100.80	466,824,934	100.46	28,065,934	6.40	447,251,955	99.17
53 國民教育計畫	435,918,000	100.15	463,383,934	99.72	27,465,934	6.30	444,804,993	98.63
5M 建築及設備計畫	2,841,000	0.65	3,441,000	0.74	600,000	21.12	2,446,962	0.54
購建固定資產	2,841,000	0.65	3,441,000	0.74	600,000	21.12	2,446,962	0.54
本期賸餘（短絀）	-3,500,000		-2,127,812		1,372,188	-39.21	3,737,743	
期初基金餘額	13,559,064		18,896,807		5,337,743	39.37	15,159,064	
解繳公庫								
期末基金餘額	10,059,064		16,768,995		6,709,931	66.71	18,896,807	

填表說明：



新北市地方教育發展基金—新北市立福和國民中學  
**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	435,259,000	464,697,122	29,438,122	6.76	
41 徵收及依法分配收入	30,000	20,000	-10,000	-33.33	
415 違規罰款收入	30,000	20,000	-10,000	-33.33	主要係因：廠商違約罰金較預算少。
43 勞務收入	3,256,000	2,969,337	-286,663	-8.80	
431 服務收入	3,256,000	2,969,337	-286,663	-8.80	
45 財產收入	1,228,000	1,215,062	-12,938	-1.05	
451 財產處分收入	25,000	15,570	-9,430	-37.72	主要係因：財產變賣收入較預算少。
453 權利金收入	1,202,000	1,176,800	-25,200	-2.10	
454 利息收入	1,000	22,692	21,692	2,169.20	主要係因：利息收入較預算多。
46 政府撥入收入	429,750,000	459,641,460	29,891,460	6.96	
462 公庫撥款收入	429,750,000	459,641,460	29,891,460	6.96	
4S 教學收入	940,000	749,700	-190,300	-20.24	
4S1 學雜費收入	940,000	749,700	-190,300	-20.24	主要係因：幼兒園學費、活動費較預算少。
4Y 其他收入	55,000	101,563	46,563	84.66	
4YY 雜項收入	55,000	101,563	46,563	84.66	主要係因：補助款賸餘繳庫較預算多。

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市立福和國民中學  
**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	438,759,000	466,824,934	28,065,934	6.40	
53 國民教育計畫	435,918,000	463,383,934	27,465,934	6.30	
1 用人費用	413,760,000	445,584,790	31,824,790	7.69	
11 正式員額薪資	204,044,000	220,302,645	16,258,645	7.97	
12 聘僱及兼職人員薪資	5,443,000	9,116,238	3,673,238	67.49	
13 加（夜）班費	1,572,000	1,726,110	154,110	9.80	
15 獎金	46,753,000	49,610,158	2,857,158	6.11	
16 退休及卹償金	131,382,000	138,796,970	7,414,970	5.64	
18 福利費	24,565,000	26,032,476	1,467,476	5.97	
19 提繳費	1,000	193	-807	-80.70	
2 服務費用	17,119,000	13,504,081	-3,614,919	-21.12	
21 水電費	5,244,000	3,163,212	-2,080,788	-39.68	
22 郵電費	280,000	195,507	-84,493	-30.18	
23 旅運費	66,000	336,500	270,500	409.85	
24 印刷裝訂與廣告費	138,000	216,038	78,038	56.55	
25 修理保養及保固費	2,692,000	1,209,224	-1,482,776	-55.08	
26 保險費	7,000		-7,000	-100.00	
27 一般服務費	7,952,000	7,890,055	-61,945	-0.78	1.僱用專人值勤2人，預算金額為856,000元，決算金額為865,944元。2. 組織創新臨時人員4人，預算金額為1,706,000元，決算金額為1,695,213元。3.行政庶務人力7人，預算金額為2,677,000元，決算金額為2,623,588元。
28 專業服務費	614,000	367,545	-246,455	-40.14	
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	1,997,000	1,220,490	-776,510	-38.88	
32 用品消耗	1,997,000	1,220,490	-776,510	-38.88	
4 租金、償債、利息及相關手續費	171,000	378,851	207,851	121.55	
43 機器租金	30,000		-30,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	12,000	49,880	37,880	315.67	
45 雜項設備租金	129,000	328,971	199,971	155.02	
6 稅捐及規費(強制費)		500	500		
66 規費		500	500		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,865,000	2,624,359	-240,641	-8.40	

新北市地方教育發展基金—新北市立福和國民中學  
**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	%	
71 會費	23,000	31,860	8,860	38.52	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數增加600,000元，主要係因:本年度奉准先行辦理數所致。另「購建固定資產」本年度奉准先行辦理數預算金額600,000元，決算金額600,000元。
72 捐助、補助與獎助	2,472,000	2,294,325	-177,675	-7.19	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	260,000	231,560	-28,440	-10.94	
75 競賽及交流活動費	110,000	66,614	-43,386	-39.44	
9 其他	6,000	70,863	64,863	1,081.05	
91 其他支出	6,000	70,863	64,863	1,081.05	
5M 建築及設備計畫	2,841,000	3,441,000	600,000	21.12	
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	2,841,000	3,441,000	600,000	21.12	
51 購建固定資產	2,841,000	3,441,000	600,000	21.12	

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
<b>資產</b>	90,877,678	51,063,691	3,441,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,845,628	1,068,125	
房屋及建築			2,177,158
機械及設備	50,675,036	26,453,928	72,363
交通及運輸設備	3,127,371	1,683,493	27,300
雜項設備	32,970,718	21,858,145	1,164,179
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	258,925		
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：可用預算數為調整數調入2,177,158元。
- 2.機械及設備：可用預算數為調整數調入72,363元；本年度決算增加數係預算經費購置72,363元、代辦經費專款購置343,800元、撥入160,524元、受贈329,607元；減少數係報廢1,098,163元、撥出7,106元。
- 3.交通及運輸設備：可用預算數為調整數調入27,300元；本年度決算增加數係預算經費購置27,300元、代辦經費專款購置126,375元；減少數係報廢42,324元。

—新北市立福和國民中學

**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		
3,172,428	35,639	1,650,383	8,580,897	32,755,135
			126,906	2,650,597
906,294		1,105,269	5,989,154	18,032,979
153,675		42,324	326,490	1,228,739
2,087,579		416,728	2,138,347	10,645,077

註：4.雜項設備：可用預算數為1,164,179元，包括本年度法定預算數2,841,000元、本年度奉准先行辦理數600,000元、調整數調出2,276,821元；本年度決算增加數係預算經費購置1,072,179元、代辦經費專款購置956,400元、撥入26,000元、受贈33,000元；減少數係報廢380,728元、撥出36,000元。

5.電腦軟體：本年度預算減少數係攤銷數(預估)35,639元；本年度決算增加數係代辦經費專款購置24,880元；減少數係攤銷86,062元。

新北市地方教育發展基金－新北市立福和國民中學

**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				2,177,158	2,177,158	2,177,158		
房屋及建築				2,177,158	2,177,158	2,177,158		
購建中固定資產								
機械及設備				72,363	72,363	72,363		
機械及設備				72,363	72,363	72,363		
購建中固定資產								
交通及運輸設備				27,300	27,300	27,300		
交通及運輸設備				27,300	27,300	27,300		
購建中固定資產								
雜項設備		2,841,000	600,000	-2,276,821	1,164,179	1,164,179		
雜項設備		2,841,000	600,000	-2,276,821	1,164,179	1,164,179		
購建中固定資產								
合 計		2,841,000	600,000		3,441,000	3,441,000		

新北市地方教育發展基金—新北市立福和國民中學

**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	247	248	1	113年9月25日新北府教中字第1131900392號函增2名教師員額。
職員	244	246	2	
技工	0	0	0	
工友	1	0	-1	
廚工	1	1	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	247	248	1	

填表說明：1.僱用專人值勤2人。2.組織創新臨時人員4人。3.行政庶務人力7人。

新北市地方教育發展基金—新北市立福和國民中學  
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	204,044,000	342,000	1,572,000		46,753,000	131,382,000		24,565,000	1,000	408,659,000	5,101,000	413,760,000
正式人員	204,044,000		1,572,000		46,710,000	19,657,000		24,502,000	1,000	296,486,000		296,486,000
聘僱人員		342,000			43,000	21,000		63,000		469,000		469,000
兼任人員											5,101,000	5,101,000
其他人員						111,704,000				111,704,000		111,704,000
合 計	204,044,000	342,000	1,572,000		46,753,000	131,382,000		24,565,000	1,000	408,659,000	5,101,000	413,760,000

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865,944元。2.組織創新臨時人員預算金額為1,706,000元，決算金額為1,695,213元。3.行政庶務人力預算金額為2,677,000元，決算金額為2,623,588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191人，預算金額為22,764,000元，決算金額為24,146,210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268人，預算金額為23,989,000元，決算金額為25,463,948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
220,302,645	671,746	1,726,110		49,610,158	138,796,970		26,032,476	193	437,140,298	8,444,492	445,584,790
220,302,645		1,711,446		49,560,976	23,445,996		25,934,391	193	320,955,647		320,955,647
	671,746	14,664		49,182	33,657		98,085		867,334		867,334
					115,317,317				115,317,317	8,444,492	8,444,492
220,302,645	671,746	1,726,110		49,610,158	138,796,970		26,032,476	193	437,140,298	8,444,492	445,584,790

新北市地方教育發展基金—新北市立福和國民中學

**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—新北市立福和國民中學  
**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			438,759,000		466,824,934			28,065,934	6.40	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數增加600,000元，主要係因:本年度奉准先行辦理數所致。另「購建固定資產」本年度奉准先行辦理數預算金額600,000元，決算金額600,000元。
國民教育計畫			435,918,000		463,383,934			27,465,934	6.30	
建築及設備計畫			2,841,000		3,441,000			600,000	21.12	

新北市地方教育發展基金—新北市立福和國民中學

**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	413,760,000	445,584,790	31,824,790	7.69
11 正式員額薪資	204,044,000	220,302,645	16,258,645	7.97
12 聘僱及兼職人員薪資	5,443,000	9,116,238	3,673,238	67.49
13 加（夜）班費	1,572,000	1,726,110	154,110	9.80
15 獎金	46,753,000	49,610,158	2,857,158	6.11
16 退休及卹償金	131,382,000	138,796,970	7,414,970	5.64
18 福利費	24,565,000	26,032,476	1,467,476	5.97
19 提繳費	1,000	193	-807	-80.70
2 服務費用	17,119,000	13,504,081	-3,614,919	-21.12
21 水電費	5,244,000	3,163,212	-2,080,788	-39.68
22 郵電費	280,000	195,507	-84,493	-30.18
23 旅運費	66,000	336,500	270,500	409.85
24 印刷裝訂與廣告費	138,000	216,038	78,038	56.55
25 修理保養及保固費	2,692,000	1,209,224	-1,482,776	-55.08
26 保險費	7,000	0	-7,000	-100.00
27 一般服務費	7,952,000	7,890,055	-61,945	-0.78
28 專業服務費	614,000	367,545	-246,455	-40.14
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,997,000	1,220,490	-776,510	-38.88
32 用品消耗	1,997,000	1,220,490	-776,510	-38.88
4 租金、償債、利息及相關手續費	171,000	378,851	207,851	121.55
43 機器租金	30,000	0	-30,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	12,000	49,880	37,880	315.67
45 雜項設備租金	129,000	328,971	199,971	155.02
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	2,841,000	3,441,000	600,000	21.12
51 購建固定資產	2,841,000	3,441,000	600,000	21.12
6 稅捐及規費(強制費)	0	500	500	0.00
66 規費	0	500	500	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,865,000	2,624,359	-240,641	-8.40
71 會費	23,000	31,860	8,860	38.52
72 捐助、補助與獎助	2,472,000	2,294,325	-177,675	-7.19
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	260,000	231,560	-28,440	-10.94
75 競賽及交流活動費	110,000	66,614	-43,386	-39.44
9 其他	6,000	70,863	64,863	
91 其他支出	6,000	70,863	64,863	
合 計	438,759,000	466,824,934	28,065,934	6.40

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	5,738,000	5,493,665	-244,335	-4.26	
213 宿舍電費		2,582	2,582		
27D 計時與計件人員酬金	5,239,000	5,184,745	-54,255	-1.04	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	499,000	306,338	-192,662	-38.61	

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	%
<b>資 產</b>	87,011,560	100.00	83,964,891	100.00	3,046,669	3.63
流動資產	52,704,817	60.57	41,875,460	49.87	10,829,357	25.86
現金	49,728,031	57.15	41,875,460	49.87	7,852,571	18.75
銀行存款	49,728,031	57.15	41,875,460	49.87	7,852,571	18.75
銀行存款-縣(市)庫存款	17,650,184	20.28	18,896,807	22.51	-1,246,623	-6.60
銀行存款-保管金專戶	30,357,847	34.89	21,258,653	25.32	9,099,194	42.80
銀行存款-定期存款	1,720,000	1.98	1,720,000	2.05	0	0.00
預付款項	2,976,786	3.42	0	0.00	2,976,786	0.00
預付費用	2,976,786	3.42	0	0.00	2,976,786	0.00
固定資產	32,557,392	37.42	39,555,062	47.11	-6,997,670	-17.69
土地改良物	2,650,597	3.05	2,777,503	3.31	-126,906	-4.57
土地改良物	3,845,628	4.42	3,845,628	4.58	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,195,031	-1.37	-1,068,125	-1.27	-126,906	11.88
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
機械及設備	18,032,979	20.72	24,221,108	28.85	-6,188,129	-25.55
機械及設備	50,476,061	58.01	50,675,036	60.35	-198,975	-0.39
累計折舊-機械及設備	-32,443,082	-37.29	-26,453,928	-31.51	-5,989,154	22.64
交通及運輸設備	1,228,739	1.41	1,443,878	1.72	-215,139	-14.90
交通及運輸設備	3,238,722	3.72	3,127,371	3.72	111,351	3.56
累計折舊-交通及運輸設備	-2,009,983	-2.31	-1,683,493	-2.00	-326,490	19.39
雜項設備	10,645,077	12.23	11,112,573	13.23	-467,496	-4.21
雜項設備	34,641,569	39.81	32,970,718	39.27	1,670,851	5.07
累計折舊-雜項設備	-23,996,492	-27.58	-21,858,145	-26.03	-2,138,347	9.78
無形資產	197,743	0.23	258,925	0.31	-61,182	-23.63
無形資產	197,743	0.23	258,925	0.31	-61,182	-23.63
電腦軟體	197,743	0.23	258,925	0.31	-61,182	-23.63
其他資產	1,551,608	1.78	2,275,444	2.71	-723,836	-31.81
什項資產	1,551,608	1.78	2,275,444	2.71	-723,836	-31.81
暫付及待結轉帳項	1,551,608	1.78	2,275,444	2.71	-723,836	-31.81
代管資產	7,481,964,844	598.82	7,071,366,527	421.81	410,598,317	5.81
代管資產-土地	7,378,276,715	479.65	6,961,926,111	291.47	416,350,604	5.98
代管資產-房屋及建築	103,586,709	119.05	109,337,040	130.22	-5,750,331	-5.26

信託代理與保證資產 141,681

保證品 141,681

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7,071,366,527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。

—新北市立福和國民中學

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	%
<b>負 債</b>	37,487,430	43.08	25,254,097	30.08	12,233,333	48.44
流動負債	31,740,011	36.48	23,605,754	28.11	8,134,257	34.46
應付款項	31,740,011	36.48	23,605,754	28.11	8,134,257	34.46
應付代收款	31,733,630	36.47	23,605,754	28.11	8,127,876	34.43
應付代收款	31,733,630	36.47	23,605,754	28.11	8,127,876	34.43
應付費用	6,381	0.01	0	0.00	6,381	0.00
應付費用	6,381	0.01	0	0.00	6,381	0.00
其他負債	5,747,419	6.61	1,648,343	1.96	4,099,076	248.68
什項負債	5,747,419	6.61	1,648,343	1.96	4,099,076	248.68
存入保證金	1,895,825	2.18	1,648,343	1.96	247,482	15.01
存入保證金	1,895,825	2.18	1,648,343	1.96	247,482	15.01
暫收及待結轉帳項	3,851,594	4.43	0	0.00	3,851,594	0.00
暫收及待結轉帳項	3,851,594	4.43	0	0.00	3,851,594	0.00
<b>淨資產</b>	49,524,130	56.92	58,710,794	69.92	-9,186,664	-15.65
淨資產	49,524,130	56.92	58,710,794	69.92	-9,186,664	-15.65
淨資產	49,524,130	56.92	58,710,794	69.92	-9,186,664	-15.65
累積餘額	49,524,130	56.92	58,710,794	69.92	-9,186,664	-15.65
<b>合 計</b>	87,011,560	100.00	83,964,891	100.00	3,046,669	3.63

信託代理與保證負債 141,681

應付保證品 141,681

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	%
代管資產-機械及設備	16,471	0.02	18,173	0.02	-1,702	-9.37
代管資產-交通及運輸設備	5,328	0.01	5,328	0.01	0	0.00
代管資產-什項設備	52,556	0.06	52,810	0.06	-254	-0.48
代管資產-土地改良物	27,065	0.03	27,065	0.03	0	0.00
應付代管資產	-7,481,964,844	598.82	-7,071,366,527	421.81	-410,598,317	5.81
合 計	87,011,560	100.00	83,964,891	100.00	3,046,669	3.63

信託代理與保證資產 141,681

保證品 141,681

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7,071,366,527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。



—新北市立福和國民中學  
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	87,011,560	100.00	83,964,891	100.00	3,046,669	3.63

信託代理與保證負債 141,681

應付保證品 141,681

註：

新北市地方教育發展基金-新北市立福和國民中學

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	465,059,729	100.00	450,989,698	100.00	14,070,031	3.12
徵收及依法分配收入	20,000	0.00	174,120	0.04	-154,120	-88.51
違規罰款收入	20,000	0.00	174,120	0.04	-154,120	-88.51
勞務收入	2,969,337	0.64	4,884,454	1.08	-1,915,117	-39.21
服務收入	2,969,337	0.64	4,884,454	1.08	-1,915,117	-39.21
財產收益	1,215,062	0.26	1,255,637	0.28	-40,575	-3.23
財產孳息收入	1,199,492	0.26	1,188,637	0.26	10,855	0.91
廢舊物品售價收入	6,196	0.00	17,100	0.00	-10,904	-63.77
財產交易利益	9,374	0.00	49,900	0.01	-40,526	-81.21
其他財產收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
政府撥入收入	459,641,460	98.83	443,630,988	98.37	16,010,472	3.61
公庫撥款收入	459,641,460	98.83	443,630,988	98.37	16,010,472	3.61
教學收入	749,700	0.16	797,900	0.18	-48,200	-6.04
學雜費收入	749,700	0.16	797,900	0.18	-48,200	-6.04
其他收入	464,170	0.10	246,599	0.05	217,571	88.23
受贈收入	362,607	0.08	0	0.00	362,607	0.00
雜項收入	101,563	0.02	246,599	0.05	-145,036	-58.81
支出	475,858,971	102.32	455,516,051	101.00	20,342,920	4.47
人事支出	445,584,790	95.81	429,872,728	95.32	15,712,062	3.66
人事支出	445,584,790	95.81	429,872,728	95.32	15,712,062	3.66
業務支出	15,433,956	3.32	12,773,260	2.83	2,660,696	20.83
業務支出	15,433,956	3.32	12,773,260	2.83	2,660,696	20.83
獎補助支出	2,294,325	0.49	2,123,935	0.47	170,390	8.02
補(協)助政府機關(構)	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他獎補助	2,294,325	0.49	2,123,935	0.47	170,390	8.02
財產損失	15,209	0.00	40,027	0.01	-24,818	-62.00
財產交易損失	15,209	0.00	40,027	0.01	-24,818	-62.00
折舊、折耗及攤銷	10,190,670	2.19	10,471,423	2.32	-280,753	-2.68
固定資產折舊	10,104,608	2.17	10,359,356	2.30	-254,748	-2.46
無形資產攤銷	86,062	0.02	112,067	0.02	-26,005	-23.20
其他支出	2,340,021	0.50	234,678	0.05	2,105,343	897.12
其他支出	2,340,021	0.50	234,678	0.05	2,105,343	897.12
本期賸餘(短絀)	-10,799,242	100.00	-4,526,353	100.00	-6,272,889	138.59
期初淨資產	58,710,794	-543.66	47,359,510	-1046.31	11,351,284	23.97
解繳公庫					0	
淨資產調整數	1,612,578	-14.93	15,877,637	-350.78	-14,265,059	-89.84
期末淨資產	49,524,130	-458.59	58,710,794	-1297.09	-9,186,664	-15.65

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15,807,827元，係代辦經費專款購置4,620,879元、撥入資本資產11,145,202元、更正以前年度帳務調整數41,746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85,000元，係撥入資本資產85,000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15,190元，係撥出資本資產15,190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—新北市立福和國民中學

**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)	-10,799,242
8002 調整非現金項目	17,260,527
81 業務活動之淨現金流入(流出)	6,461,285
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	16,851,263
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-19,559,053
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,707,790
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	5,763,134
8404 減少短期債務及其他負債	-1,664,058
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	4,099,076
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	7,852,571
87 期初現金及約當現金	41,875,460
88 期末現金及約當現金	49,728,031

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-新北市立福和國民中學  
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	464,697,122	362,607	465,059,729	收入
徵收及依法分配收入	20,000	0	20,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	2,969,337	0	2,969,337	勞務收入
財產收入	1,215,062	0	1,215,062	財產收益
政府撥入收入	459,641,460	0	459,641,460	政府撥入收入
教學收入	749,700	0	749,700	教學收入
其他收入	101,563	362,607	464,170	其他收入
基金用途	466,824,934	9,034,037	475,858,971	支出
用人費用	445,584,790		445,584,790	人事支出
服務費用	13,504,081	1,929,875	15,433,956	業務支出
材料及用品費	1,220,490	-1,220,490		
租金、償債、利息及相關手續費	378,851	-378,851		
稅捐及規費(強制費)	500	-500	0	
會費、捐助、補助、分攤、	330,034	-330,034		
照護、救濟與交流活動費				
捐助、補助與獎助	2,294,325	0	2,294,325	獎補助支出
		15,209	15,209	財產損失
其他	70,863	2,269,158	2,340,021	其他支出
購建固定資產、無形資產及	3,441,000	-3,441,000		
非理財目的之長期投資				
		10,190,670	10,190,670	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-2,127,812	-8,671,430	-10,799,242	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	18,896,807	39,813,987	58,710,794	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		1,612,578	1,612,578	淨資產調整數
期末基金餘額	16,768,995	32,755,135	49,524,130	期末淨資產

註：

- 1.收入調整數362,607元，係受贈資本資產收入362,607元。
- 2.支出調整數9,034,037元，係購建資本資產-3441,000元、預算不登列財產帳務調整數2,269,158元、報廢資本資產損失15,209元、固定資產折舊10,104,608元、無形資產攤銷86,062元。
- 3.淨資產調整數1,612,578元，係代辦經費專款購置資本資產調整數1,451,455元、撥入資本資產調整數186,524元、撥出資本資產調整數-25,401元。

主辦會計人員：



基金主持人：



