

中 華 民 國 114 年 度
(114 年 1 月 1 日至 114 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114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

總 說 明

中華民國 114 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 4,407 萬 3,000 元、決算數 4 億 8,555 萬 5,370 元。

113 學年度下學期，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 50 人；特教班 8.33 班，學生人數 11 人；補校 3 班，學生人數 35 人。

114 學年度上學期，實際招收普通班 90 班，學生人數 2,537 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 45 人；特教班 8.33 班，學生人數 11 人；進修部 3 班，學生人數 27 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 286 萬 2,000 元、決算數 763 萬 169 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 9,373 萬 4,347 元，較預算數 4 億 4,343 萬 5,000 元，增加 5,029 萬 9,347 元，約 11.34%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 1 萬 7,912 元，較預算數 3 萬元，減少 1 萬 2,088 元，約 40.29%，主要係因：廠商違約罰金較預算少。
2. 財產處分收入：決算數 4 萬 6,050 元，較預算數 2 萬 5,000 元，增加 2 萬 1,050 元，約 84.20%，主要係因：奉准報廢財物變賣款收入較預算多。
3. 權利金收入：決算數 125 萬 2,000 元，較預算數 117 萬 7,000 元，增加 7 萬 5,000 元，約 6.37%，主要係因：合作社權利金較預算多。
4. 利息收入：決算數 1 萬 4,530 元，較預算數 1,000 元，增加 1

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 114 年度

萬 3,530 元，約 1,353.00%，主要係因：利息收入較預算多。

5. 公庫撥款收入：決算數 4 億 8,804 萬 9,005 元，較預算數 4 億 3,795 萬 1,000 元，增加 5,009 萬 8,005 元，約 11.44%，主要係因：增撥用人費用不足數。
6. 使用規費收入：決算數 361 萬 1,263 元，較預算數 325 萬 6,000 元，增加 35 萬 5,263 元，約 10.91%，主要係因：場地租借較多，故較預算多。
7. 學雜費收入：決算數 67 萬 9,400 元，較預算數 94 萬元，減少 26 萬 600 元，約 27.72%，主要係因：幼兒園學費、活動費較預算少。
8. 雜項收入：決算數 6 萬 4,187 元，較預算數 5 萬 5,000 元，增加 9,187 元，約 16.70%，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 9,318 萬 5,539 元，較預算數 4 億 4,693 萬 5,000 元，增加 4,625 萬 539 元，約 10.35%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 4 億 8,555 萬 5,370 元，較預算數 4 億 4,407 萬 3,000 元，增加 4,148 萬 2,370 元，約 9.34%，主要係因：增撥用人費用不足數。
2. 建築及設備計畫：決算數 763 萬 169 元，較預算數 286 萬 2,000 元，增加 476 萬 8,169 元，約 166.60%，主要係因：補辦預算圖書館活化再利用工程。

(三)本期賸餘：本年度基金來源及基金用途相抵後，賸餘數 54 萬 8,808 元。

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流入 296 萬 9,961 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 633 萬 8,560 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 397 萬 2,725 元。
- (四)現金及約當現金之淨減少 734 萬 1,324 元。期末現金及約當現金 4,238 萬 6,707 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 114 年度

- (一)資產總額 7,169 萬 3,865 元，其中流動資產 4,238 萬 6,707 元，約占資產總額 59.12%；固定資產 2,892 萬 6,809 元，約占資產總額 40.35%；無形資產 12 萬 350 元，約占資產總額 0.17%；其他資產 25 萬 9,999 元，約占資產總額 0.36%，本年度資產較上年度減少 1,531 萬 7,695 元，約 17.60%，主要係流動資產所致。
- (二)負債總額 2,532 萬 8,903 元，約占負債及淨資產 35.33%，其中流動負債 2,355 萬 4,209 元，約占負債及淨資產 32.85%；其他負債 177 萬 4,694 元，約占負債及淨資產 2.48%，本年度負債較上年度減少 1,215 萬 8,527 元，約 32.43%，主要係流動負債所致。
- (三)淨資產 4,636 萬 4,962 元，約占負債及淨資產 64.67%，本年度淨資產較上年度減少 315 萬 9,168 元，約 6.38%，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 8,555 萬 5,370 元，超過預算數部分 4,148 萬 2,370 元，依業務實際需要於 114 年 12 月 19 日以新北教會字第 1142567668 號函核准併入決算辦理。
 - 2. 補辦預算事項：
擴充改良房屋建築及設備 477 萬 169 元，於 114 年 6 月 25 日以新北府教中字第 1141220300 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 114 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	443,435,000	100.00	493,734,347	100.00	50,299,347	11.34	464,697,122	100.00
41 徵收及依法分配收入	30,000	0.01	17,912	0.00	-12,088	-40.29	20,000	0.00
4115違規罰款收入	30,000	0.01	17,912	0.00	-12,088	-40.29	20,000	0.00
43 勞務收入						0.00	2,969,337	0.64
431服務收入							2,969,337	0.64
45 財產收入	1,203,000	0.27	1,312,580	0.27	109,580	9.11	1,215,062	0.26
451財產處分收入	25,000	0.01	46,050	0.01	21,050	84.20	15,570	0.00
453權利金收入	1,177,000	0.27	1,252,000	0.25	75,000	6.37	1,176,800	0.25
454利息收入	1,000	0.00	14,530	0.00	13,530	1,353.00	22,692	0.00
46 政府撥入收入	437,951,000	98.76	488,049,005	98.85	50,098,005	11.44	459,641,460	98.91
462公庫撥款收入	437,951,000	98.76	488,049,005	98.85	50,098,005	11.44	459,641,460	98.91
47規費收入	3,256,000	0.73	3,611,263	0.73	355,263	10.91		
473使用規費收入	3,256,000	0.73	3,611,263	0.73	355,263	10.91		
4S 教學收入	940,000	0.21	679,400	0.14	-260,600	-27.72	749,700	0.16
4S1學雜費收入	940,000	0.21	679,400	0.14	-260,600	-27.72	749,700	0.16
4Y 其他收入	55,000	0.01	64,187	0.01	9,187	16.70	101,563	0.02
4YY雜項收入	55,000	0.01	64,187	0.01	9,187	16.70	101,563	0.02
5 基金用途	446,935,000	100.79	493,185,539	99.89	46,250,539	10.35	466,824,934	100.46
53 國民教育計畫	444,073,000	100.14	485,555,370	98.34	41,482,370	9.34	463,383,934	99.72
5M 建築及設備計畫	2,862,000	0.65	7,630,169	1.55	4,768,169	166.60	3,441,000	0.74
購建固定資產	2,862,000	0.65	7,630,169	1.55	4,768,169	166.60	3,441,000	0.74
本期賸餘（短絀）	-3,500,000		548,808		4,048,808	-115.68	-2,127,812	
期初基金餘額	15,396,807		16,768,995		1,372,188	8.91	18,896,807	
解繳公庫								
期末基金餘額	11,896,807		17,317,803		5,420,996	45.57	16,768,995	

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 114 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	443,435,000	493,734,347	50,299,347	11.34	
41 徵收及依法分配收入	30,000	17,912	-12,088	-40.29	
4115 違規罰款收入	30,000	17,912	-12,088	-40.29	主要係因：廠商違約罰金較預算少。
45 財產收入	1,203,000	1,312,580	109,580	9.11	
451 財產處分收入	25,000	46,050	21,050	84.20	主要係因：財產變賣收入較預算多。
453 權利金收入	1,177,000	1,252,000	75,000	6.37	
454 利息收入	1,000	14,530	13,530	1,353.00	主要係因：利息收入較預算多。
46 政府撥入收入	437,951,000	488,049,005	50,098,005	11.44	
462 公庫撥款收入	437,951,000	488,049,005	50,098,005	11.44	
47 規費收入	3,256,000	3,611,263	355,263	10.91	
473 使用規費收入	3,256,000	3,611,263	355,263	10.91	
4S 教學收入	940,000	679,400	-260,600	-27.72	
4S1 學雜費收入	940,000	679,400	-260,600	-27.72	主要係因：幼兒園學費、活動費較預算少。
4Y 其他收入	55,000	64,187	9,187	16.70	
4YY 雜項收入	55,000	64,187	9,187	16.70	

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 114 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	446,935,000	493,185,539	46,250,539	10.35	
53 國民教育計畫	444,073,000	485,555,370	41,482,370	9.34	
1 用人費用	423,019,000	468,235,044	45,216,044	10.69	
11 正式員額薪資	203,960,000	231,163,843	27,203,843	13.34	
12 聘僱及兼職人員薪資	5,543,000	16,694,843	11,151,843	201.19	
13 加（夜）班費	1,616,000	1,680,596	64,596	4.00	
15 獎金	46,761,000	53,674,129	6,913,129	14.78	
16 退休及卹償金	140,248,000	137,192,233	-3,055,767	-2.18	
18 福利費	24,890,000	27,829,204	2,939,204	11.81	
19 提繳費	1,000	196	-804	-80.40	
2 服務費用	15,769,000	12,398,621	-3,370,379	-21.37	
21 水電費	4,009,000	1,972,631	-2,036,369	-50.79	
22 郵電費	246,000	205,301	-40,699	-16.54	
23 旅運費	66,000	301,471	235,471	356.77	
24 印刷裝訂與廣告費	138,000	24,463	-113,537	-82.27	
25 修理保養及保固費	2,958,000	1,830,879	-1,127,121	-38.10	
26 保險費	7,000		-7,000	-100.00	
27 一般服務費	7,564,000	7,556,160	-7,840	-0.10	1.僱用專人值勤2人，預算金額為882,000元，決算金額為907,026元。2. 組織創新臨時人員4人，預算金額為1,265,000元，決算金額為1,754,028元。3.行政庶務人力7人，預算金額為2,677,000元，決算金額為2,162,946元。
28 專業服務費	655,000	381,716	-273,284	-41.72	
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	1,990,000	1,762,578	-227,422	-11.43	
32 用品消耗	1,990,000	1,762,578	-227,422	-11.43	
4 租金、償債、利息及相關手續費	159,000	159,000			
43 機器租金	30,000	41,338	11,338	37.79	
44 交通及運輸設備租金	12,000	16,800	4,800	40.00	
45 雜項設備租金	117,000	100,862	-16,138	-13.79	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,130,000	2,958,484	-171,516	-5.48	
71 會費	23,000	30,900	7,900	34.35	
72 捐助、補助與獎助	2,773,000	2,615,000	-158,000	-5.70	

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 114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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	224,000	199,425	-24,575	-10.97	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數增加4,768,169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4,770,169元，決算金額4,419,942元。
75 競賽及交流活動費	110,000	113,159	3,159	2.87	
9 其他	6,000	41,643	35,643	594.05	
91 其他支出	6,000	41,643	35,643	594.05	
5M 建築及設備計畫	2,862,000	7,630,169	4,768,169	166.60	
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	2,862,000	7,630,169	4,768,169	166.60	
51 購建固定資產	2,862,000	7,630,169	4,768,169	166.60	

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	92,399,723	59,644,588	7,632,169
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,845,628	1,195,031	
房屋及建築			7,107,163
機械及設備	50,476,061	32,443,082	
交通及運輸設備	3,238,722	2,009,983	
雜項設備	34,641,569	23,996,492	525,006
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	197,743		
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代辦經費專款購置823,848元。
- 2.房屋及建築：可用預算數為7,107,163元、包括本年法定預算數2,500,000元、本年度奉准先行辦理數4,770,169元、調整數調出163,006元。
- 3.機械及設備：本年度決算增加數係代辦經費專款購置607,706元、撥入2,507,936元、受贈960,000元；減少數係報廢1,151,274元、撥出101,765元。

—新北市立福和國民中學

產明細表

114 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		
6,817,842	51,785	2,555,993	7,969,825	29,047,159
823,848			240,185	3,234,260
4,075,642		1,253,039	5,752,751	15,102,831
221,638		136,500	263,938	1,049,939
1,696,714		1,089,061	1,712,951	9,539,779
	51,785	77,393		120,350

註： 4.交通及運輸設備：本年度決算增加數係代辦經費專款購221,638元；減少數係報廢136,500元。

5.雜項設備：可用預算數為525,006元，包括本年度法定預算數362,000元、調整數調
入163,006元；本年度決算增加數係預算經費購置523,006元、代辦經費專款購置1,025,068元、撥
入148,500元、受贈140元；減少數係報廢1,089,061元。

6.電腦軟體：本年度預算減少數係攤銷數(預估)51,785元；本年度決算減少數係攤銷77,393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114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		2,500,000	4,770,169	-163,006	7,107,163	7,107,163		
房屋及建築		2,500,000	4,770,169	-163,006	7,107,163	7,107,163		
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								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		362,000		163,006	525,006	523,006	-2,000	
雜項設備		362,000		163,006	525,006	523,006	-2,000	
購建中固定資產								
合 計		2,862,000	4,770,169		7,632,169	7,630,169	-2,000	

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 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	256	256	0	
職員	254	254	0	
技工	0	0	0	
工友	0	0	0	
廚工	1	1	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	256	256	0	

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 114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	203,960,000	405,000	1,616,000		46,761,000	140,248,000		24,890,000	1,000	417,881,000	5,138,000	423,019,000
正式人員	203,960,000		1,596,000		46,710,000	21,071,000		24,818,000	1,000	298,156,000		298,156,000
聘僱人員		405,000	20,000		51,000	25,000		72,000		573,000		573,000
兼任人員											5,138,000	5,138,000
其他人員						119,152,000				119,152,000		119,152,000
合 計	203,960,000	405,000	1,616,000		46,761,000	140,248,000		24,890,000	1,000	417,881,000	5,138,000	423,019,000

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882,000元，決算金額為907,026元。2.組織創新臨時人員預算金額為1,265,000元，決算金額為1,754,028元。3.行政庶務人力預算金額為2,677,000元，決算金額為2,162,946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200人，預算金額為22,764,000元，決算金額為26,443,603元。

2.年終工作獎金：依行政院113.11.27院授人給字第1134002151號函訂定發布「一百十三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256人，預算金額為23,997,000元，決算金額為27,230,526元。

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 114 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
231,163,843	1,257,605	1,680,596		53,674,129	137,192,233		27,829,204	196	452,797,806	15,437,238	468,235,044
231,163,843		1,659,716		53,542,063	25,048,958		27,634,648	196	339,049,424		339,049,424
	1,257,605	20,880		132,066	92,310		194,556		1,697,417		1,697,417
					112,050,965				112,050,965	15,437,238	15,437,238
											112,050,965
231,163,843	1,257,605	1,680,596		53,674,129	137,192,233		27,829,204	196	452,797,806	15,437,238	468,235,044

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114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 114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			446,935,000		493,185,539			46,250,539	10.35	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數增加4,768,169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4,770,169元，決算金額4,419,942元。
國民教育計畫			444,073,000		485,555,370			41,482,370	9.34	
建築及設備計畫			2,862,000		7,630,169			4,768,169	166.60	

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114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	423,019,000	468,235,044	45,216,044	10.69
11 正式員額薪資	203,960,000	231,163,843	27,203,843	13.34
12 聘僱及兼職人員薪資	5,543,000	16,694,843	11,151,843	201.19
13 加（夜）班費	1,616,000	1,680,596	64,596	4.00
15 獎金	46,761,000	53,674,129	6,913,129	14.78
16 退休及卹償金	140,248,000	137,192,233	-3,055,767	-2.18
18 福利費	24,890,000	27,829,204	2,939,204	11.81
19 提繳費	1,000	196	-804	-80.40
2 服務費用	15,769,000	12,398,621	-3,370,379	-21.37
21 水電費	4,009,000	1,972,631	-2,036,369	-50.79
22 郵電費	246,000	205,301	-40,699	-16.54
23 旅運費	66,000	301,471	235,471	356.77
24 印刷裝訂與廣告費	138,000	24,463	-113,537	-82.27
25 修理保養及保固費	2,958,000	1,830,879	-1,127,121	-38.10
26 保險費	7,000	0	-7,000	-100.00
27 一般服務費	7,564,000	7,556,160	-7,840	-0.10
28 專業服務費	655,000	381,716	-273,284	-41.72
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,990,000	1,762,578	-227,422	-11.43
32 用品消耗	1,990,000	1,762,578	-227,422	-11.43
4 租金、償債、利息及相關手續費	159,000	159,000	0	0.00
43 機器租金	30,000	41,338	11,338	37.79
44 交通及運輸設備租金	12,000	16,800	4,800	40.00
45 雜項設備租金	117,000	100,862	-16,138	-13.79
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	2,862,000	7,630,169	4,768,169	166.60
51 購建固定資產	2,862,000	7,630,169	4,768,169	166.60
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,130,000	2,958,484	-171,516	-5.48
71 會費	23,000	30,900	7,900	34.35
72 捐助、補助與獎助	2,773,000	2,615,000	-158,000	-5.70
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	224,000	199,425	-24,575	-10.97
75 競賽及交流活動費	110,000	113,159	3,159	2.87
9 其他	6,000	41,643	35,643	594.05
91 其他支出	6,000	41,643	35,643	594.05
合 計	446,935,000	493,185,539	46,250,539	10.35

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 114 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	5,321,000	5,159,892	-161,108	-3.03	
27D 計時與計件人員酬金	4,824,000	4,824,000			
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	497,000	335,892	-161,108	-32.42	

新北市地方教育發展基金

平衡

中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	71,693,865	100.00	87,011,560	100.00	-15,317,695	-17.60
流動資產	42,386,707	59.12	52,704,817	60.57	-10,318,110	-19.58
現金	42,386,707	59.12	49,728,031	57.15	-7,341,324	-14.76
銀行存款	42,386,707	59.12	49,728,031	57.15	-7,341,324	-14.76
銀行存款-縣(市)庫存款	17,831,119	24.87	17,650,184	20.28	180,935	1.03
銀行存款-保管金專戶	22,835,588	31.85	30,357,847	34.89	-7,522,259	-24.78
銀行存款-定期存款	1,720,000	2.40	1,720,000	1.98	0	0.00
預付款項	0	0.00	2,976,786	3.42	-2,976,786	-100.00
預付費用	0	0.00	2,976,786	3.42	-2,976,786	-100.00
固定資產	28,926,809	40.35	32,557,392	37.42	-3,630,583	-11.15
土地改良物	3,234,260	4.51	2,650,597	3.05	583,663	22.02
土地改良物	4,669,476	6.51	3,845,628	4.42	823,848	21.42
累計折舊-土地改良物	-1,435,216	-2.00	-1,195,031	-1.37	-240,185	20.10
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	15,102,831	21.07	18,032,979	20.72	-2,930,148	-16.25
機械及設備	53,298,664	74.34	50,476,061	58.01	2,822,603	5.59
累計折舊-機械及設備	-38,195,833	-53.28	-32,443,082	-37.29	-5,752,751	17.73
交通及運輸設備	1,049,939	1.46	1,228,739	1.41	-178,800	-14.55
交通及運輸設備	3,323,860	4.64	3,238,722	3.72	85,138	2.63
累計折舊-交通及運輸設備	-2,273,921	-3.17	-2,009,983	-2.31	-263,938	13.13
雜項設備	9,539,779	13.31	10,645,077	12.23	-1,105,298	-10.38
雜項設備	35,249,222	49.17	34,641,569	39.81	607,653	1.75
累計折舊-雜項設備	-25,709,443	-35.86	-23,996,492	-27.58	-1,712,951	7.14
無形資產	120,350	0.17	197,743	0.23	-77,393	-39.14
無形資產	120,350	0.17	197,743	0.23	-77,393	-39.14
電腦軟體	120,350	0.17	197,743	0.23	-77,393	-39.14
其他資產	259,999	0.36	1,551,608	1.78	-1,291,609	-83.24
什項資產	259,999	0.36	1,551,608	1.78	-1,291,609	-83.24
暫付及待結轉帳項	259,999	0.36	1,551,608	1.78	-1,291,609	-83.24
代管資產	7,964,545,006	109.10	7,481,964,844	598.82	482,580,162	6.45
代管資產-土地	7,873,659,800	982.33	7,378,276,715	479.65	495,383,085	6.71
代管資產-房屋及建築	90,784,108	126.63	103,586,709	119.05	-12,802,601	-12.36

信託代理與保證資產 0

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	%
負 債	25,328,903	35.33	37,487,430	43.08	-12,158,527	-32.43
流動負債	23,554,209	32.85	31,740,011	36.48	-8,185,802	-25.79
應付款項	23,554,209	32.85	31,740,011	36.48	-8,185,802	-25.79
應付代收款	23,122,541	32.25	31,733,630	36.47	-8,611,089	-27.14
應付代收款	23,122,541	32.25	31,733,630	36.47	-8,611,089	-27.14
應付費用	431,668	0.60	6,381	0.01	425,287	6,664.90
應付費用	431,668	0.60	6,381	0.01	425,287	6,664.90
其他負債	1,774,694	2.48	5,747,419	6.61	-3,972,725	-69.12
什項負債	1,774,694	2.48	5,747,419	6.61	-3,972,725	-69.12
存入保證金	1,693,046	2.36	1,895,825	2.18	-202,779	-10.70
存入保證金	1,693,046	2.36	1,895,825	2.18	-202,779	-10.70
暫收及待結轉帳項	81,648	0.11	3,851,594	4.43	-3,769,946	-97.88
暫收及待結轉帳項	81,648	0.11	3,851,594	4.43	-3,769,946	-97.88
淨資產	46,364,962	64.67	49,524,130	56.92	-3,159,168	-6.38
淨資產	46,364,962	64.67	49,524,130	56.92	-3,159,168	-6.38
淨資產	46,364,962	64.67	49,524,130	56.92	-3,159,168	-6.38
累積餘額	46,364,962	64.67	49,524,130	56.92	-3,159,168	-6.38
合 計	71,693,865	100.00	87,011,560	100.00	-15,317,695	-17.60

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

新北市地方教育發展基金

平衡

中華民國114

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	16,295	0.02	16,471	0.02	-176	-1.07
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	52,410	0.07	52,556	0.06	-146	-0.28
代管資產-土地改良物	27,065	0.04	27,065	0.03	0	0.00
應付代管資產	-7,964,545,006	109.10	-7,481,964,844	598.82	-482,580,162	6.45
合 計	71,693,865	100.00	87,011,560	100.00	-15,317,695	-17.60

信託代理與保證資產 0

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	71,693,865	100.00	87,011,560	100.00	-15,317,695	-17.60

信託代理與保證負債	0
-----------	---

應付保證品	0
-------	---

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114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	494,858,331	100.00	465,059,729	100.00	29,798,602	6.41
徵收及依法分配收入	17,912	0.00	20,000	0.00	-2,088	-10.44
違規罰款收入	17,912	0.00	20,000	0.00	-2,088	-10.44
勞務收入	0	0.00	2,969,337	0.64	-2,969,337	-100.00
服務收入	0	0.00	2,969,337	0.64	-2,969,337	-100.00
財產收益	1,476,424	0.30	1,215,062	0.26	261,362	21.51
財產孳息收入	1,266,530	0.26	1,199,492	0.26	67,038	5.59
廢舊物品售價收入	46,050	0.01	6,196	0.00	39,854	643.22
財產交易利益	0	0.00	9,374	0.00	-9,374	-100.00
其他財產收入	163,844	0.03	0	0.00	163,844	0.00
政府撥入收入	488,049,005	98.62	459,641,460	98.83	28,407,545	6.18
公庫撥款收入	488,049,005	98.62	459,641,460	98.83	28,407,545	6.18
規費收入	3,611,263	0.73	0	0.00	3,611,263	0.00
使用規費收入	3,611,263	0.73	0	0.00	3,611,263	0.00
教學收入	679,400	0.14	749,700	0.16	-70,300	-9.38
學雜費收入	679,400	0.14	749,700	0.16	-70,300	-9.38
其他收入	1,024,327	0.21	464,170	0.10	560,157	120.68
受贈收入	960,140	0.19	362,607	0.08	597,533	164.79
雜項收入	64,187	0.01	101,563	0.02	-37,376	-36.80
支出	503,155,078	101.68	475,858,971	102.32	27,296,107	5.74
人事支出	468,235,044	94.62	445,584,790	95.81	22,650,254	5.08
人事支出	468,235,044	94.62	445,584,790	95.81	22,650,254	5.08
業務支出	14,663,683	2.96	15,433,956	3.32	-770,273	-4.99
業務支出	14,663,683	2.96	15,433,956	3.32	-770,273	-4.99
獎補助支出	2,615,000	0.53	2,294,325	0.49	320,675	13.98
其他獎補捐助	2,615,000	0.53	2,294,325	0.49	320,675	13.98
財產損失	25,003	0.01	15,209	0.00	9,794	64.40
財產交易損失	25,003	0.01	15,209	0.00	9,794	64.40
折舊、折耗及攤銷	10,467,542	2.12	10,190,670	2.19	276,872	2.72
固定資產折舊	10,390,149	2.10	10,104,608	2.17	285,541	2.83
無形資產攤銷	77,393	0.02	86,062	0.02	-8,669	-10.07
其他支出	7,148,806	1.44	2,340,021	0.50	4,808,785	205.50
其他支出	7,148,806	1.44	2,340,021	0.50	4,808,785	205.50
本期賸餘（短絀）	-8,296,747	-1.68	-10,799,242	-2.32	2,502,495	-23.17
期初淨資產	49,524,130	10.01	58,710,794	12.62	-9,186,664	-15.65
解繳公庫						
淨資產調整數	5,137,579	1.04	1,612,578	0.35	3,525,001	218.59
期末淨資產	46,364,962	9.37	49,524,130	10.65	-3,159,168	-6.38

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—新北市立福和國民中學

現金流量表

中華民國114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)	-8,296,747
8002 調整非現金項目	11,266,708
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,969,961
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	5,999,788
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-12,338,348
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-6,338,560
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,190,954
8404 減少短期債務及其他負債	-6,163,679
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-3,972,725
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-7,341,324
87 期初現金及約當現金	49,728,031
88 期末現金及約當現金	42,386,707

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 114 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	493,734,347	1,123,984	494,858,331	收入
徵收及依法分配收入	17,912		17,912	徵收及依法分配收入
財產收入	1,312,580	163,844	1,476,424	財產收益
政府撥入收入	488,049,005		488,049,005	政府撥入收入
規費收入	3,611,263		3,611,263	規費收入
教學收入	679,400		679,400	教學收入
其他收入	64,187	960,140	1,024,327	其他收入
基金用途	493,185,539	9,969,539	503,155,078	支出
用人費用	468,235,044		468,235,044	人事支出
服務費用	12,398,621	2,265,062	14,663,683	業務支出
材料及用品費	1,762,578	-1,762,578		
租金、償債、利息及相關手續費	159,000	-159,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	343,484	-343,484		
捐助、補助與獎助	2,615,000		2,615,000	獎補助支出
		25,003	25,003	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及營舍與設施工程支出	7,630,169	-7,630,169		
		10,467,542	10,467,542	折舊、折耗及攤銷
其他	41,643	7,107,163	7,148,806	其他支出
本期賸餘(短絀)	548,808	-8,845,555	-8,296,747	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,768,995	32,755,135	49,524,130	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		5,137,579	5,137,579	淨資產調整數
期末基金餘額	17,317,803	29,047,159	46,364,962	期末淨資產

註：1. 收入調整數1,123,984元，係代辦經費專款購置資本資產之利益163,844元、受贈資本資產收入960,140元。
 2. 支出調整數9,969,539元，係購建資本資產-7,630,169元、預算不登列財產帳務調整數7,107,163元、報廢資本資產損失25,003元、固定資產折舊10,390,149元、無形資產攤銷77,393元。
 3. 淨資產調整數5,137,579元，係代辦經費專款購置資本資產調整數2,514,416元、撥入資本資產調整數2,656,436元、撥出資本資產調整數-33,273元。

主辦會計人員：

會計主任 詹麗英

基金主持人：

福和國中 校長 陳君武

