

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

新北市立坪林國民中學

(新北市立坪林實驗國民中學)

附屬單位決算之分決算

(非 營 業 部 分)

新北市立坪林國民中學
(新北市立坪林實驗國民中學)編

新北市地方教育發展基金-新北市立坪林國民中學
(新北市地方教育發展基金-新北市立坪林實驗國民中學)

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-新北市立坪林國民中學
(新北市地方教育發展基金-新北市立坪林實驗國民中學)

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 2,823 萬 8,000 元、決算數 3,150 萬 9,544 元。

109 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 106 人；特教班 1 班，學生人數 1 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 110 人；附設幼兒園 3 班，學生人數 22 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 40 萬元、決算數 15 萬 6,499 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 3,270 萬 4,121 元，較預算數 2,833 萬 8,000 元，增加 436 萬 6,121 元，約 15.41%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 21 萬 4,978 元，較預算數 60 萬元，減少 38 萬 5,022 元，約 64.17%。主要係因：場地租借減少。
2. 權利金收入：決算數 3 萬 2,831 元，較預算數 0 元，增加 3 萬 2,831 元。主要係因：新增合作社權利金。
3. 利息收入：決算數 771 元，較預算數 2,000 元，減少 1,229 元，約 61.45%。主要係因：專戶存款減少。
4. 公庫撥款收入：決算數 3,023 萬 5,672 元，較預算數 2,773 萬 6,000 元，增加 249 萬 9,672 元，約 9.01%。主要係因：用人費用撥補增加。
5. 學雜費收入：決算數 17 萬 3,800 元，較預算數 0 元，增加 17 萬 3,800 元。主要係因：增設幼兒園。
6. 雜項收入：決算數 204 萬 6,069 元，較預算數 0 元，增加 204

新北市地方教育發展基金-新北市立坪林國民中學
(新北市地方教育發展基金-新北市立坪林實驗國民中學)

總 說 明

中華民國 110 年度

萬 6,069 元。主要係因：坪林幼兒園併入撥入其
分基金賸餘。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 3,166 萬 6,043 元，較預算數 2,863 萬 8,000 元，增加 302 萬 8,043 元，約 10.57%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 3,150 萬 9,544 元，較預算數 2,823 萬 8,000 元，增加 327 萬 1,544 元，約 11.59%。

主要係因：增設幼兒園。

2. 建築及設備計畫：決算數 15 萬 6,499 元，較預算數 40 萬元，減少 24 萬 3,501 元，約 60.88%。主要係因：資本自籌數賸餘無須支用。

(三)本期賸餘：本年度基金來源及基金用途相抵後，賸餘數 103 萬 8,078 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 238 萬 6,791 元。

(二)投資活動之淨現金流出 15 萬 6,499 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 439 萬 823 元。

(四)現金及約當現金之淨增加 662 萬 1,115 元。期末現金及約當現金 1,817 萬 2,903 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額 2 億 427 萬 4,597 元，其中流動資產 1,827 萬 7,903 元，約占資產總額 8.95%、固定資產 449 萬 6,498 元約占資產總額 2.20%、其他資產 1 億 8,150 萬 196 元約占資產總額 88.85%，本年度資產較上年度增加 1,937 萬 8,614 元，約 10.48%，主要係其他資產增加所致。

(二)負債總額為 1 億 9,500 萬 3,867 元約占負債及淨資產 95.46%，其中流動負債 854 萬 7,832 元，約占負債及淨資產 4.18%、其他負債 1 億 8,645 萬 6,035 元，約占負債及淨資產 91.28%，本年度負債較上年度增加 1,807 萬 3,086 元，約 10.21%，主要係其他負債增加所致。

(三)淨資產 927 萬 730 元，約占負債及淨資產 4.54%，本年度淨資產較

新北市地方教育發展基金-新北市立坪林國民中學
(新北市地方教育發展基金-新北市立坪林實驗國民中學)

總 說 明

中華民國 110 年度

上年度增加 130 萬 5,528 元，約 16.39%，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 3,150 萬 9,544 元，超過預算數部分 327 萬 1,544 元，依業務實際需要於 111 年 1 月 4 日以新北教會字第 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－新北市立坪林國民中學(新北市立坪林實驗國民中學)

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	28,338,000	100.00	32,704,121	100.00	4,366,121	15.41	27,978,982	100.00
43 勞務收入	600,000	2.12	214,978	0.66	-385,022	-64.17	424,809	1.52
431服務收入	600,000	2.12	214,978	0.66	-385,022	-64.17	424,809	1.52
45 財產收入	2,000	0.01	33,602	0.10	31,602	1,580.10	792	0.00
453權利金收入			32,831	0.10	32,831	0.00		
454利息收入	2,000	0.01	771	0.00	-1,229	-61.45	792	0.00
46 政府撥入收入	27,736,000	97.88	30,235,672	92.45	2,499,672	9.01	27,547,381	98.46
462公庫撥款收入	27,736,000	97.88	30,235,672	92.45	2,499,672	9.01	27,547,381	98.46
4S 教學收入			173,800	0.53	173,800	0.00		
4S1學雜費收入			173,800	0.53	173,800	0.00		
4Y 其他收入			2,046,069	6.26	2,046,069	0.00	6,000	0.02
4YY雜項收入			2,046,069	6.26	2,046,069	0.00	6,000	0.02
5 基金用途	28,638,000	100.00	31,666,043	100.00	3,028,043	10.57	28,724,834	100.00
53 國民教育計畫	28,238,000	98.60	31,509,544	99.51	3,271,544	11.59	28,439,222	99.01
5M 建築及設備計畫	400,000	1.40	156,499	0.49	-243,501	-60.88	285,612	0.99
購建固定資產	400,000	1.40	156,499	0.49	-243,501	-60.88	285,612	0.99
本期賸餘 (短絀-)	-300,000		1,038,078		1,338,078	-446.03	-745,852	
期初基金餘額	4,482,006		3,736,154		-745,852	-16.64	4,482,006	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,182,006		4,774,232		592,226	14.16	3,736,154	

填表說明：

新北市地方教育發展基金－新北市立坪林國民中學(新北市立坪林實驗國民中學)

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	28,338,000	32,704,121	4,366,121	15.41	
43 勞務收入	600,000	214,978	-385,022	-64.17	
431服務收入	600,000	214,978	-385,022	-64.17	主要係因：場地租借減少。
45 財產收入	2,000	33,602	31,602	1,580.10	
453權利金收入		32,831	32,831	0.00	主要係因：新增合作社權利金。
454利息收入	2,000	771	-1,229	-61.45	主要係因：專戶存款減少。
46 政府撥入收入	27,736,000	30,235,672	2,499,672	9.01	
462公庫撥款收入	27,736,000	30,235,672	2,499,672	9.01	
4S 教學收入		173,800	173,800	0.00	
4S1學雜費收入		173,800	173,800	0.00	主要係因：增設幼兒園。
4Y 其他收入		2,046,069	2,046,069	0.00	
4YY雜項收入		2,046,069	2,046,069	0.00	主要係因：坪林幼兒園併入本校撥入其分基金賸餘。

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市立坪林國民中學(新北市立坪林實驗國民中學)

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	28,638,000	31,666,043	3,028,043	10.57	
53 國民教育計畫	28,238,000	31,509,544	3,271,544	11.59	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增加3,271,544元，主要係因：增設幼兒園。
1 用人費用	24,941,000	28,898,486	3,957,486	15.87	
11 正式員額薪資	16,263,000	18,230,078	1,967,078	12.10	
12 聘僱及兼職人員薪資	429,000	1,672,029	1,243,029	289.75	
13 超時工作報酬	471,000	425,587	-45,413	-9.64	
15 獎金	3,097,000	3,673,334	576,334	18.61	
16 退休及卹償金	2,240,000	2,500,523	260,523	11.63	
18 福利費	2,441,000	2,396,935	-44,065	-1.81	
2 服務費用	2,554,000	2,084,055	-469,945	-18.40	
21 水電費	600,000	324,652	-275,348	-45.89	
22 郵電費	125,000	67,139	-57,861	-46.29	
23 旅運費		14,268	14,268		
24 印刷裝訂與廣告費	45,000		-45,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	618,000	244,418	-373,582	-60.45	
26 保險費	20,000		-20,000	-100.00	
27 一般服務費	1,056,000	1,056,466	466	0.04	
28 專業服務費	18,000	305,112	287,112	1,595.07	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	335,000	384,377	49,377	14.74	公共關係費預算金額為72,000元，決算金額為72,000元。
32 用品消耗	335,000	384,377	49,377	14.74	
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	95,440	15,440	19.30	
45 雜項設備租金	80,000	95,440	15,440	19.30	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	328,000	47,186	-280,814	-85.61	
71 會費	9,000	1,000	-8,000	-88.89	
72 捐助、補助與獎助	297,000	40,186	-256,814	-86.47	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	6,000	-6,000	-50.00	
75 競賽及交流活動費	10,000		-10,000	-100.00	
5M 建築及設備計畫	400,000	156,499	-243,501	-60.88	

新北市地方教育發展基金—新北市立坪林國民中學(新北市立坪林實驗國民中學)
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 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	400,000	156,499	-243,501	-60.88	
51 購建固定資產	400,000	156,499	-243,501	-60.88	

新北市地方教育發展基金—新北市立坪林

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	20,794,958	16,565,910	400,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,214,000	4,137,095	
房屋及建築	2,048,877	1,964,238	
機械及設備	6,096,597	4,263,855	150,000
交通及運輸設備	751,072	454,077	
雜項設備	7,684,124	5,746,645	250,000
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	288		
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.機械及設備：可用預算數為法定預算數150,000元；本年度決算增加數係預算經費購置19,000元、代辦經費專款購置51,500元、撥入906,185元、受贈84,615元；減少數係報廢1,849,171元。
- 2.交通及運輸設備：本年度決算減少數係報廢19,500元。
- 3.雜項設備：可用預算數為法定預算數250,000元；本年度決算增加數係預算經費購置122,590元、代辦經費專款購置425,560元、撥入201,504元；減少數係報廢628,649元、撥出233,505元。
- 4.電腦軟體：本年度決算減少數係攤銷288元。

國民中學(新北市立坪林實驗國民中學)

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		
1,810,954		2,731,113	-1,187,609	4,496,498
			34,765	42,140
			9,056	75,583
1,061,300		1,849,171	-1,042,280	2,087,151
		19,500	57,515	219,980
749,654		862,154	-246,665	2,071,644
		288		

註：

新北市地方教育發展基金—新北市立坪林國民中學(新北市立坪林實驗國民中學)

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		150,000			150,000	19,000	-131,000	
機械及設備		150,000			150,000	19,000	-131,000	
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		250,000			250,000	137,499	-112,501	
雜項設備		250,000			250,000	137,499	-112,501	
購建中固定資產								
合 計		400,000			400,000	156,499	-243,501	

新北市地方教育發展基金—新北市立坪林國民中學(新北市立坪林實驗國民中學)

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	24	24	0	
職員	22	22	0	
工友	1	1	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	24	24	0	

填表說明：1.僱用專人值勤2人。2.臨時廚工1人。

新北市地方教育發展基金—新北市立坪林國民中學(新北市立坪林實驗國民中學)
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	16,263,000	285,000	471,000		3,097,000	2,240,000		2,441,000		24,797,000	144,000	24,941,000
正式人員	16,263,000		471,000		3,061,000	1,238,000		2,389,000		23,422,000		23,422,000
聘僱人員		285,000			36,000	18,000		52,000		391,000		391,000
兼任人員											144,000	144,000
其他人員						984,000				984,000		984,000
合 計	16,263,000	285,000	471,000		3,097,000	2,240,000		2,441,000		24,797,000	144,000	24,941,000

一、1.僱用專人值勤預算金額為767,000元，決算金額為844,641元。2.臨時廚工預算金額為0元，決算金額為103,359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20人，預算金額為1,370,000元，決算金額為1,414,953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33人，預算金額為1,727,000元，決算金額為2,258,381元。

新北市地方教育發展基金—新北市立坪林國民中學(新北市立坪林實驗國民中學)

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
18,230,078	275,949	425,587		3,673,334	2,500,523		2,396,935		27,502,406	1,396,080	28,898,486
18,230,078		425,587		3,673,334	1,476,380		2,391,174		26,196,553		26,196,553
	275,949				6,098		5,761		287,808		287,808
					1,018,045				1,018,045	1,396,080	1,396,080
18,230,078	275,949	425,587		3,673,334	2,500,523		2,396,935		27,502,406	1,396,080	28,898,486

新北市地方教育發展基金—新北市立坪林國民中學(新北市立坪林實驗國民中學)

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－新北市立坪林國民中學(新北市立坪林實驗國民中學)

主要業務計畫執行績效摘要表

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			28,638,000		31,666,043			3,028,043	10.57	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增加3,271,544元，主要係因：增設幼兒園。
國民教育計畫			28,238,000		31,509,544			3,271,544	11.59	
建築及設備計畫			400,000		156,499			-243,501	-60.88	

新北市地方教育發展基金—新北市立坪林國民中學(新北市立坪林實驗國民中學)

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	24,941,000	28,898,486	3,957,486	15.87
11 正式員額薪資	16,263,000	18,230,078	1,967,078	12.10
12 聘僱及兼職人員薪資	429,000	1,672,029	1,243,029	289.75
13 超時工作報酬	471,000	425,587	-45,413	-9.64
15 獎金	3,097,000	3,673,334	576,334	18.61
16 退休及卹償金	2,240,000	2,500,523	260,523	11.63
18 福利費	2,441,000	2,396,935	-44,065	-1.81
2 服務費用	2,554,000	2,084,055	-469,945	-18.40
21 水電費	600,000	324,652	-275,348	-45.89
22 郵電費	125,000	67,139	-57,861	-46.29
23 旅運費	0	14,268	14,268	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	45,000	0	-45,000	-100.00
25 修理保養及保固費	618,000	244,418	-373,582	-60.45
26 保險費	20,000	0	-20,000	-100.00
27 一般服務費	1,056,000	1,056,466	466	0.04
28 專業服務費	18,000	305,112	287,112	1,595.07
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	335,000	384,377	49,377	14.74
32 用品消耗	335,000	384,377	49,377	14.74
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	95,440	15,440	19.30
45 雜項設備租金	80,000	95,440	15,440	19.30
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	400,000	156,499	-243,501	-60.88
51 購建固定資產	400,000	156,499	-243,501	-60.88
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	328,000	47,186	-280,814	-85.61
71 會費	9,000	1,000	-8,000	-88.89
72 捐助、補助與獎助	297,000	40,186	-256,814	-86.47
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	6,000	-6,000	-50.00
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	28,638,000	31,666,043	3,028,043	10.57

新北市地方教育發展基金—新北市立坪林國民中學(新北市立坪林實驗國民中學)

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	1,118,000	1,041,500	-76,500	-6.84	
253 宿舍修護費	170,000		-170,000	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	948,000	948,000			
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		93,500	93,500		

新北市地方教育發展基金—新北市立坪林

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	204,274,597	100.00	184,895,983	100.00	19,378,614	10.48
流動資產	18,277,903	8.95	11,551,788	6.25	6,726,115	58.23
現金	18,172,903	8.90	11,551,788	6.25	6,621,115	57.32
銀行存款	18,172,903	8.90	11,551,788	6.25	6,621,115	57.32
銀行存款-縣(市)庫存款	9,352,929	4.58	3,736,154	2.02	5,616,775	150.34
銀行存款-保管金專戶	8,819,927	4.32	7,815,587	4.23	1,004,340	12.85
銀行存款-教育儲蓄專戶	47	0.00	47	0.00	0	0.00
預付款項	105,000	0.05	0	0.00	105,000	0.00
預付費用	105,000	0.05	0	0.00	105,000	0.00
固定資產	4,496,498	2.20	4,228,760	2.29	267,738	6.33
土地改良物	42,140	0.02	76,905	0.04	-34,765	-45.21
土地改良物	4,214,000	2.06	4,214,000	2.28	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,171,860	-2.04	-4,137,095	-2.24	-34,765	0.84
房屋建築及設備	75,583	0.04	84,639	0.05	-9,056	-10.70
房屋建築及設備	2,048,877	1.00	2,048,877	1.11	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-1,973,294	-0.97	-1,964,238	-1.06	-9,056	0.46
機械及設備	2,087,151	1.02	1,832,742	0.99	254,409	13.88
機械及設備	5,308,726	2.60	6,096,597	3.30	-787,871	-12.92
累計折舊-機械及設備	-3,221,575	-1.58	-4,263,855	-2.31	1,042,280	-24.44
交通及運輸設備	219,980	0.11	296,995	0.16	-77,015	-25.93
交通及運輸設備	731,572	0.36	751,072	0.41	-19,500	-2.60
累計折舊-交通及運輸設備	-511,592	-0.25	-454,077	-0.25	-57,515	12.67
雜項設備	2,071,644	1.01	1,937,479	1.05	134,165	6.92
雜項設備	7,571,624	3.71	7,684,124	4.16	-112,500	-1.46
累計折舊-雜項設備	-5,499,980	-2.69	-5,746,645	-3.11	246,665	-4.29
無形資產	0	0.00	288	0.00	-288	-100.00
無形資產	0	0.00	288	0.00	-288	-100.00
電腦軟體	0	0.00	288	0.00	-288	-100.00
其他資產	181,500,196	88.85	169,115,147	91.47	12,385,049	7.32
什項資產	181,500,196	88.85	169,115,147	91.47	12,385,049	7.32
代管資產	181,500,196	88.85	169,115,147	91.47	12,385,049	7.32
代管資產-土地	161,797,813	79.21	158,968,053	85.98	2,829,760	1.78
代管資產-房屋及建築	18,598,800	9.10	8,674,840	4.69	9,923,960	114.40
合 計	204,274,597	100.00	184,895,983	100.00	19,378,614	10.48

信託代理與保證資產

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，已納入固定資產科目，與預算編列基礎不同。

國民中學(新北市立坪林實驗國民中學)

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	195,003,867	95.46	176,930,781	95.69	18,073,086	10.21
流動負債	8,547,832	4.18	7,250,618	3.92	1,297,214	17.89
應付款項	8,547,832	4.18	7,250,618	3.92	1,297,214	17.89
應付代收款	8,547,832	4.18	7,250,618	3.92	1,297,214	17.89
應付代收款	8,547,832	4.18	7,250,618	3.92	1,297,214	17.89
其他負債	186,456,035	91.28	169,680,163	91.77	16,775,872	9.89
什項負債	186,456,035	91.28	169,680,163	91.77	16,775,872	9.89
存入保證金	272,142	0.13	565,016	0.31	-292,874	-51.83
存入保證金	272,142	0.13	565,016	0.31	-292,874	-51.83
應付代管資產	181,500,196	88.85	169,115,147	91.47	12,385,049	7.32
應付代管資產	181,500,196	88.85	169,115,147	91.47	12,385,049	7.32
暫收及待結轉帳項	4,683,697	2.29	0	0.00	4,683,697	0.00
暫收及待結轉帳項	4,683,697	2.29	0	0.00	4,683,697	0.00
淨資產	9,270,730	4.54	7,965,202	4.31	1,305,528	16.39
淨資產	9,270,730	4.54	7,965,202	4.31	1,305,528	16.39
淨資產	9,270,730	4.54	7,965,202	4.31	1,305,528	16.39
累積餘額	9,270,730	4.54	7,965,202	4.31	1,305,528	16.39
合 計	204,274,597	100.00	184,895,983	100.00	19,378,614	10.48

信託代理與保證負債

0

註：

新北市地方教育發展基金—新北市立坪林
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-機械及設備	42,426	0.02	35,792	0.02	6,634	18.53
代管資產-交通及運輸設備	3,429	0.00	6,707	0.00	-3,278	-48.87
代管資產-什項設備	30,673	0.02	41,680	0.02	-11,007	-26.41
代管資產-土地改良物	1,027,055	0.50	1,388,075	0.75	-361,020	-26.01
合 計	204,274,597	100.00	184,895,983	100.00	19,378,614	10.48

信託代理與保證資產

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，已納入固定資產科目，與預算編列基礎不同。

表

[illegible]

0

13166-21

新北市地方教育發展基金—新北市立坪林國民中學(新北市立坪林實驗國民中學)

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	34,373,485	100.00			34,373,485	
勞務收入	214,978	0.63			214,978	
服務收入	214,978	0.63			214,978	
財產收益	1,486,351	4.32			1,486,351	
財產孳息收入	33,602	0.10			33,602	
財產交易利益	1,452,749	4.23			1,452,749	
政府撥入收入	30,235,672	87.96			30,235,672	
公庫撥款收入	30,235,672	87.96			30,235,672	
教學收入	173,800	0.51			173,800	
學雜費收入	173,800	0.51			173,800	
其他收入	2,262,684	6.58			2,262,684	
受贈收入	216,615	0.63			216,615	
雜項收入	2,046,069	5.95			2,046,069	
支出	33,067,957	96.20			33,067,957	
人事支出	28,898,486	84.07			28,898,486	
人事支出	28,898,486	84.07			28,898,486	
業務支出	2,570,872	7.48			2,570,872	
業務支出	2,570,872	7.48			2,570,872	
獎補助支出	40,186	0.12			40,186	
其他獎補助	40,186	0.12			40,186	
財產損失	27,315	0.08			27,315	
財產交易損失	27,315	0.08			27,315	
折舊、折耗及攤銷	1,516,189	4.41			1,516,189	
固定資產折舊	1,515,901	4.41			1,515,901	
無形資產攤銷	288	0.00			288	
其他支出	14,909	0.04			14,909	
其他支出	14,909	0.04			14,909	
本期賸餘（短絀）	1,305,528	3.80			1,305,528	
期初淨資產	7,965,202	23.17			7,965,202	
解繳公庫						
期末淨資產	9,270,730	26.97			9,270,730	

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－新北市立坪林國民中學(新北市立坪林實驗國民中學)

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)	1,305,528
8002 調整非現金項目	1,081,263
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,386,791
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	9,200
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-165,699
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-156,499
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,683,697
8404 減少短期債務及其他負債	-292,874
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	4,390,823
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	6,621,115
87 期初現金及約當現金	11,551,788
88 期末現金及約當現金	18,172,903

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—新北市立坪林國民中學(新北市立坪林實驗國民中學)

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	32,704,121	1,669,364	34,373,485	收入
勞務收入	214,978		214,978	勞務收入
財產收入	33,602	1,452,749	1,486,351	財產收益
政府撥入收入	30,235,672		30,235,672	政府撥入收入
教學收入	173,800		173,800	教學收入
其他收入	2,046,069	216,615	2,262,684	其他收入
基金用途	31,666,043	1,401,914	33,067,957	支出
用人費用	28,898,486		28,898,486	人事支出
服務費用	2,084,055	486,817	2,570,872	業務支出
材料及用品費	384,377	-384,377		
租金、償債、利息及相關手續費	95,440	-95,440		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
捐助、補助與獎助	40,186		40,186	獎補助支出
		27,315	27,315	財產損失
		14,909	14,909	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	156,499	-156,499		
		1,516,189	1,516,189	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,038,078	267,450	1,305,528	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,736,154	4,229,048	7,965,202	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,774,232	4,496,498	9,270,730	期末淨資產

註：1. 收入調整數1,669,364元，係代辦經費專款購置固定資產之利益345,060元、撥入固定資產之利益1,107,689元、受贈固定資產收入216,615元。

2. 支出調整數1,401,914元，係購建固定資產-156,499元、預算不登列財產帳務調整數14,909元、撥出固定資產之損失27,315元、固定資產折舊1,515,901元、無形資產攤銷288元。

主辦會計人員：

會計室主任周淑朋

基金主持人：

校長歐志華

