

中 華 民 國 112 年 度
(112 年 1 月 1 日至 112 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)

新北市立坪林實驗國民中學編

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112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 - 6 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 112 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 3,301 萬 9,000 元、決算數 3,615 萬 218 元。

111 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 112 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 27 人。

112 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 112 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 23 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 51 萬元、決算數 48 萬 2,456 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 3,602 萬 9,256 元，較預算數 3,292 萬 9,000 元，增加 310 萬 256 元，約 9.41%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 12 萬 1,300 元，較預算數 24 萬元，減少 11 萬 8,700 元，約 49.46%，主要係因：場地租借減少。
2. 利息收入：決算數 1,060 元，較預算數 2,000 元，減少 940 元，約 47.00%，主要係因：專戶存款減少。
3. 公庫撥款收入：決算數 3,549 萬 9,205 元，較預算數 3,237 萬 1,000 元，增加 312 萬 8,205 元，約 9.66%，主要係因：用人費補助增加。
4. 學雜費收入：決算數 37 萬 8,400 元，較預算數 31 萬 6,000 元，增加 6 萬 2,400 元，約 19.75%，主要係因：幼生人數增加。
5. 雜項收入：決算數 2 萬 9,291 元，較預算數 0 元，增加 2 萬 9,291 元，主要係因：補助款賸餘增加。

(二)基金用途：

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 112 年度

本年度決算數 3,663 萬 2,674 元，較預算數 3,352 萬 9,000 元，增加 310 萬 3,674 元，約 9.26%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 3,615 萬 218 元，較預算數 3,301 萬 9,000 元，增加 313 萬 1,218 元，約 9.48%，
主要係因：用人費用增加。

2. 建築及設備計畫：決算數 48 萬 2,456 元，較預算數 51 萬元，
減少 2 萬 7,544 元，約 5.40%，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，短絀數 60 萬 3,418 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出 47 萬 5,888 元。

(二)投資活動之淨現金流出 47 萬 1,891 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 24 萬 542 元。

(四)現金及約當現金之淨減少 118 萬 8,321 元。期末現金及約當現金 1,439 萬 9,193 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額 2 億 292 萬 9,240 元，其中流動資產 1,439 萬 9,193 元，約占資產總額 7.10%；固定資產 659 萬 6,214 元，約占資產總額 3.25%；其他資產 1 億 8,188 萬 8,332 元，約占資產總額 89.63%，本年度資產較上年度增加 220 萬 3,083 元，約 1.10%，主要係其他資產增加所致。

(二)負債總額 1 億 9,176 萬 4,037 元，約占負債及淨資產 94.50%，其中流動負債 979 萬 8,176 元，約占負債及淨資產 4.83%；其他負債 1 億 8,196 萬 5,861 元，約占負債及淨資產 89.67%，本年度負債較上年度增加 86 萬 3,797 元，約 0.45%，主要係其他負債增加所致。

(三)淨資產 1,116 萬 5,203 元，約占負債及淨資產 5.50%，本年度淨資產較上年度增加 133 萬 9,286 元，約 5.99%，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：

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 112 年度

本年度國民中學教育決算數 3,615 萬 218 元，超過預算數部分 313 萬 1,218 元，依業務實際需要於 112 年 12 月 29 日以新北教會字第 1122600229 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。

(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—新北市立坪林實驗國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 112 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	32,929,000	100.00	36,029,256	100.00	3,100,256	9.41	34,246,399	100.00
43 勞務收入	240,000	0.73	121,300	0.34	-118,700	-49.46	190,978	0.56
431服務收入	240,000	0.73	121,300	0.34	-118,700	-49.46	190,978	0.56
45 財產收入	2,000	0.01	1,060	0.00	-940	-47.00	38,629	0.11
453權利金收入							37,667	0.11
454利息收入	2,000	0.01	1,060	0.00	-940	-47.00	962	0.00
46 政府撥入收入	32,371,000	98.31	35,499,205	98.53	3,128,205	9.66	33,575,163	98.04
462公庫撥款收入	32,371,000	98.31	35,499,205	98.53	3,128,205	9.66	33,575,163	98.04
4S 教學收入	316,000	0.96	378,400	1.05	62,400	19.75	400,600	1.17
4S1學雜費收入	316,000	0.96	378,400	1.05	62,400	19.75	400,600	1.17
4Y 其他收入			29,291	0.08	29,291	0.00	41,029	0.12
4YY雜項收入			29,291	0.08	29,291		41,029	0.12
5 基金用途	33,529,000	101.82	36,632,674	101.67	3,103,674	9.26	33,893,725	98.97
53 國民教育計畫	33,019,000	100.27	36,150,218	100.34	3,131,218	9.48	33,571,173	98.03
5M 建築及設備計畫	510,000	1.55	482,456	1.34	-27,544	-5.40	322,552	0.94
購建固定資產	510,000	1.55	482,456	1.34	-27,544	-5.40	322,552	0.94
本期賸餘（短絀）	-600,000		-603,418		-3,418	0.57	352,674	
期初基金餘額	4,474,232		5,126,906		652,674	14.59	4,774,232	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,874,232		4,523,488		649,256	16.76	5,126,906	

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市立坪林實驗國民中學
基金來源明細表
 中華民國 112 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	32,929,000	36,029,256	3,100,256	9.41	
43 勞務收入	240,000	121,300	-118,700	-49.46	
431服務收入	240,000	121,300	-118,700	-49.46	主要係因：場地租借減少。
45 財產收入	2,000	1,060	-940	-47.00	
454利息收入	2,000	1,060	-940	-47.00	主要係因：專戶存款減少。
46 政府撥入收入	32,371,000	35,499,205	3,128,205	9.66	
462公庫撥款收入	32,371,000	35,499,205	3,128,205	9.66	
4S 教學收入	316,000	378,400	62,400	19.75	
4S1學雜費收入	316,000	378,400	62,400	19.75	主要係因：幼生數增加。
4Y 其他收入		29,291	29,291	0.00	
4YY雜項收入		29,291	29,291	0.00	主要係因：收回以前年度歲出。

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市立坪林實驗國民中學

基金用途明細表

中華民國 112 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	33,529,000	36,632,674	3,103,674	9.26	
53 國民教育計畫	33,019,000	36,150,218	3,131,218	9.48	
1 用人費用	29,278,000	32,966,276	3,688,276	12.60	
11 正式員額薪資	21,009,000	21,001,789	-7,211	-0.03	
12 聘僱及兼職人員薪資	311,000	1,737,398	1,426,398	458.65	
13 超時工作報酬	443,000	346,513	-96,487	-21.78	
15 獎金	3,100,000	3,968,056	868,056	28.00	
16 退休及卹償金	2,577,000	3,015,928	438,928	17.03	
18 福利費	1,838,000	2,896,592	1,058,592	57.59	
2 服務費用	2,414,000	2,093,215	-320,785	-13.29	
21 水電費	535,000	466,395	-68,605	-12.82	
22 郵電費	137,000	58,646	-78,354	-57.19	
23 旅運費		28,385	28,385		
24 印刷裝訂與廣告費	30,000		-30,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	650,000	307,374	-342,626	-52.71	
27 一般服務費	942,000	1,056,452	114,452	12.15	僱用專人值勤2人，預算金額為818,000元，決算金額為933,852元。
28 專業服務費	48,000	103,963	55,963	116.59	
29 公共關係費	72,000	72,000			公共關係費預算金額為72,000元，決算金額為72,000元。
3 材料及用品費	321,000	181,051	-139,949	-43.60	
32 用品消耗	321,000	181,051	-139,949	-43.60	
4 租金、償債、利息及相關手續費	840,000	820,456	-19,544	-2.33	
44 交通及運輸設備租金	720,000	678,000	-42,000	-5.83	
45 雜項設備租金	120,000	142,456	22,456	18.71	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	166,000	89,220	-76,780	-46.25	
71 會費	9,000	1,000	-8,000	-88.89	
72 捐助、補助與獎助	135,000	82,220	-52,780	-39.10	
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	510,000	482,456	-27,544	-5.40	
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	510,000	482,456	-27,544	-5.40	
51 購建固定資產	510,000	482,456	-27,544	-5.40	

本頁空白

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	21,485,002	16,785,991	510,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,214,000	4,171,860	
房屋及建築	2,048,877	1,982,351	346,525
機械及設備	5,402,875	3,914,341	
交通及運輸設備	781,462	577,150	11,944
雜項設備	9,037,788	6,140,289	151,531
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			
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346,525元。
- 2.機械及設備：本年度決算增加數係代辦經費專款購置257,582元、撥入2,410,496元；減少數係報廢65,998元。
- 3.交通及運輸設備：可用預算數為調整數調入11,944元；本年度決算增加數係預算經費購置11,944元、代辦經費專款購238,789元、撥入70,000元。
- 4.雜項設備：可用預算數為151,531元，包括本年度法定預算數300,000元、調整數調出148,469元；本年度決算增加數係預算經費購置123,987元、代辦經費專款購置477,360元、撥入523,500元；減少數係報廢167,929元。
- 5.電腦軟體：本年度決算增加數係撥入65,001元；減少數係攤銷19,500元。

新北市立坪林實驗國民中學

產明細表

112 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		
4,178,659		253,427	1,982,528	6,641,715
				42,140
			9,056	57,470
2,668,078		65,998	1,298,850	2,791,764
320,733			105,002	420,043
1,124,847		167,929	569,620	3,284,797
65,001		19,500		45,501

註：

新北市地方教育發展基金—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112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				346,525	346,525	346,525		
房屋及建築				346,525	346,525	346,525		
購建中固定資產								
機械及設備		210,000		-210,000				
機械及設備		210,000		-210,000				
購建中固定資產								
交通及運輸設備				11,944	11,944	11,944		
交通及運輸設備				11,944	11,944	11,944		
購建中固定資產								
雜項設備		300,000		-148,469	151,531	123,987	-27,544	
雜項設備		300,000		-148,469	151,531	123,987	-27,544	
購建中固定資產								
合 計		510,000			510,000	482,456	-27,544	

新北市地方教育發展基金—新北市立坪林實驗國民中學

員工人數彙計表

中華民國 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	32	32	0	
職員	29	29	0	
工友	1	1	0	
廚工	1	1	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	32	32	0	

填表說明：僱用專人值勤2人。

用人費用彙計表(左半頁)

單位：新臺幣元

項 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	21,009,000	311,000	443,000		3,100,000	2,577,000		1,838,000		29,278,000		29,278,000
正式人員	21,009,000		443,000		3,061,000	1,582,000		1,780,000		27,875,000		27,875,000
聘僱人員		311,000			39,000	19,000		58,000		427,000		427,000
兼任人員												
其他人員						976,000				976,000		976,000
合 計	21,009,000	311,000	443,000		3,100,000	2,577,000		1,838,000		29,278,000		29,278,000

二、各項獎金編列情形如下：

2.年終工作獎金：依行政院111.11.16院授人給字第 1114001828號函訂定發布「一百十一年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32人，預算金額為1,730,000元，決算金額為2,436,686元。

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 112 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
21,001,789	163,422	346,513		3,968,056	3,015,928		2,896,592		31,392,300	1,573,976	32,966,276
21,001,789		346,513		3,929,146	1,940,619		2,863,240		30,081,307		30,081,307
	163,422			38,910	9,936		33,352		245,620		245,620
					1,065,373				1,065,373	1,573,976	1,573,976
21,001,789	163,422	346,513		3,968,056	3,015,928		2,896,592		31,392,300	1,573,976	32,966,276

新北市地方教育發展基金—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112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—新北市立坪林實驗國民中學
各項費用彙計表
 中華民國112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	29,278,000	32,966,276	3,688,276	12.60
11 正式員額薪資	21,009,000	21,001,789	-7,211	-0.03
12 聘僱及兼職人員薪資	311,000	1,737,398	1,426,398	458.65
13 超時工作報酬	443,000	346,513	-96,487	-21.78
15 獎金	3,100,000	3,968,056	868,056	28.00
16 退休及卹償金	2,577,000	3,015,928	438,928	17.03
18 福利費	1,838,000	2,896,592	1,058,592	57.59
2 服務費用	2,414,000	2,093,215	-320,785	-13.29
21 水電費	535,000	466,395	-68,605	-12.82
22 郵電費	137,000	58,646	-78,354	-57.19
23 旅運費	0	28,385	28,385	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	0	-30,000	-100.00
25 修理保養及保固費	650,000	307,374	-342,626	-52.71
27 一般服務費	942,000	1,056,452	114,452	12.15
28 專業服務費	48,000	103,963	55,963	116.59
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	321,000	181,051	-139,949	-43.60
32 用品消耗	321,000	181,051	-139,949	-43.60
4 租金、償債、利息及相關手續費	840,000	820,456	-19,544	-2.33
44 交通及運輸設備租金	720,000	678,000	-42,000	-5.83
45 雜項設備租金	120,000	142,456	22,456	18.71
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	510,000	482,456	-27,544	-5.40
51 購建固定資產	510,000	482,456	-27,544	-5.40
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	166,000	89,220	-76,780	-46.25
71 會費	9,000	1,000	-8,000	-88.89
72 捐助、補助與獎助	135,000	82,220	-52,780	-39.10
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	33,529,000	36,632,674	3,103,674	9.26

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112 年 度

單位：新臺幣元

[illegible]

新北市地方教育發展基金—

平衡

中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	202,929,240	100.00	200,726,157	100.00	2,203,083	1.10
流動資產	14,399,193	7.10	15,587,514	7.77	-1,188,321	-7.62
現金	14,399,193	7.10	15,587,514	7.77	-1,188,321	-7.62
銀行存款	14,399,193	7.10	15,587,514	7.77	-1,188,321	-7.62
銀行存款-縣(市)庫存款	4,523,488	2.23	5,126,906	2.55	-603,418	-11.77
銀行存款-保管金專戶	9,875,658	4.87	10,460,561	5.21	-584,903	-5.59
銀行存款-教育儲蓄專戶	47	0.00	47	0.00	0	0.00
固定資產	6,596,214	3.25	4,699,011	2.34	1,897,203	40.37
土地改良物	42,140	0.02	42,140	0.02	0	0.00
土地改良物	4,214,000	2.08	4,214,000	2.10	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,171,860	-2.06	-4,171,860	-2.08	0	0.00
房屋建築及設備	57,470	0.03	66,526	0.03	-9,056	-13.61
房屋建築及設備	2,048,877	1.01	2,048,877	1.02	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-1,991,407	-0.98	-1,982,351	-0.99	-9,056	0.46
機械及設備	2,791,764	1.38	1,488,534	0.74	1,303,230	87.55
機械及設備	8,004,955	3.94	5,402,875	2.69	2,602,080	48.16
累計折舊-機械及設備	-5,213,191	-2.57	-3,914,341	-1.95	-1,298,850	33.18
交通及運輸設備	420,043	0.21	204,312	0.10	215,731	105.59
交通及運輸設備	1,102,195	0.54	781,462	0.39	320,733	41.04
累計折舊-交通及運輸設備	-682,152	-0.34	-577,150	-0.29	-105,002	18.19
雜項設備	3,284,797	1.62	2,897,499	1.44	387,298	13.37
雜項設備	9,994,706	4.93	9,037,788	4.50	956,918	10.59
累計折舊-雜項設備	-6,709,909	-3.31	-6,140,289	-3.06	-569,620	9.28
無形資產	45,501	0.02	0	0.00	45,501	0.00
無形資產	45,501	0.02	0	0.00	45,501	0.00
電腦軟體	45,501	0.02	0	0.00	45,501	0.00
其他資產	181,888,332	89.63	180,439,632	89.89	1,448,700	0.80
什項資產	181,888,332	89.63	180,439,632	89.89	1,448,700	0.80
暫付及待結轉帳項	7,871	0.00	18,436	0.01	-10,565	-57.31
代管資產	181,880,461	89.63	180,421,196	89.88	1,459,265	0.81
代管資產-土地	164,528,576	81.08	161,916,222	80.67	2,612,354	1.61
代管資產-房屋及建築	17,019,866	8.39	17,809,333	8.87	-789,467	-4.43
代管資產-機械及設備	7,397	0.00	8,236	0.00	-839	-10.19

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。

新北市立坪林實驗國民中學
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	191,764,037	94.50	190,900,240	95.10	863,797	0.45
流動負債	9,798,176	4.83	10,153,102	5.06	-354,926	-3.50
應付款項	9,798,176	4.83	10,153,102	5.06	-354,926	-3.50
應付代收款	9,798,176	4.83	10,153,102	5.06	-354,926	-3.50
應付代收款	9,798,176	4.83	10,153,102	5.06	-354,926	-3.50
其他負債	181,965,861	89.67	180,747,138	90.05	1,218,723	0.67
什項負債	181,965,861	89.67	180,747,138	90.05	1,218,723	0.67
存入保證金	85,400	0.04	325,942	0.16	-240,542	-73.80
存入保證金	85,400	0.04	325,942	0.16	-240,542	-73.80
應付代管資產	181,880,461	89.63	180,421,196	89.88	1,459,265	0.81
應付代管資產	181,880,461	89.63	180,421,196	89.88	1,459,265	0.81
淨資產	11,165,203	5.50	9,825,917	4.90	1,339,286	13.63
淨資產	11,165,203	5.50	9,825,917	4.90	1,339,286	13.63
淨資產	11,165,203	5.50	9,825,917	4.90	1,339,286	13.63
累積餘額	11,165,203	5.50	9,825,917	4.90	1,339,286	13.63
合 計	202,929,240	100.00	200,726,157	100.00	2,203,083	1.10

信託代理與保證負債

0

註：

新北市地方教育發展基金—
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代管資產-交通及運輸設備	1,137	0.00	1,137	0.00	0	0.00
代管資產-什項設備	18,470	0.01	20,233	0.01	-1,763	-8.71
代管資產-土地改良物	305,015	0.15	666,035	0.33	-361,020	-54.20
合 計	202,929,240	100.00	200,726,157	100.00	2,203,083	1.10

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。

新北市立坪林實驗國民中學
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	202,929,240	100.00	200,726,157	100.00	2,203,083	1.10

信託代理與保證負債

0

註：

新北市地方教育發展基金—新北市立坪林實驗國民中學

收入支出表

中華民國112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	40,071,984	100.00	35,842,229	100.00	4,229,755	11.80
勞務收入	121,300	0.30	190,978	0.53	-69,678	-36.48
服務收入	121,300	0.30	190,978	0.53	-69,678	-36.48
財產收益	4,043,788	10.09	1,500,419	4.19	2,543,369	169.51
財產孳息收入	1,060	0.00	38,629	0.11	-37,569	-97.26
財產交易利益	3,871,764	9.66	1,461,790	4.08	2,409,974	164.86
其他財產收入	170,964	0.43	0	0.00	170,964	0.00
政府撥入收入	35,499,205	88.59	33,575,163	93.67	1,924,042	5.73
公庫撥款收入	35,499,205	88.59	33,575,163	93.67	1,924,042	5.73
教學收入	378,400	0.94	400,600	1.12	-22,200	-5.54
學雜費收入	378,400	0.94	400,600	1.12	-22,200	-5.54
其他收入	29,291	0.07	175,069	0.49	-145,778	-83.27
受贈收入	0	0.00	134,040	0.37	-134,040	-100.00
雜項收入	29,291	0.07	41,029	0.11	-11,738	-28.61
支出	38,732,698	96.66	35,287,042	98.45	3,445,656	9.76
人事支出	32,966,276	82.27	31,182,998	87.00	1,783,278	5.72
人事支出	32,966,276	82.27	31,182,998	87.00	1,783,278	5.72
業務支出	3,101,722	7.74	2,338,763	6.53	762,959	32.62
業務支出	3,101,722	7.74	2,338,763	6.53	762,959	32.62
獎補助支出	82,220	0.21	49,412	0.14	32,808	66.40
其他獎補捐助	82,220	0.21	49,412	0.14	32,808	66.40
財產損失	2,339	0.01	1,305	0.00	1,034	79.23
財產交易損失	2,339	0.01	1,305	0.00	1,034	79.23
折舊、折耗及攤銷	2,233,616	5.57	1,536,853	4.29	696,763	45.34
固定資產折舊	2,214,116	5.53	1,536,853	4.29	677,263	44.07
無形資產攤銷	19,500	0.05	0	0.00	19,500	0.00
其他支出	346,525	0.86	177,711	0.50	168,814	94.99
其他支出	346,525	0.86	177,711	0.50	168,814	94.99
本期賸餘（短絀）	1,339,286	3.34	555,187	1.55	784,099	141.23
期初淨資產	9,825,917	24.52	9,270,730	25.87	555,187	5.99
解繳公庫						
期末淨資產	11,165,203	27.86	9,825,917	27.41	1,339,286	13.63

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—新北市立坪林實驗國民中學

現金流量表

中華民國112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)	1,339,286
8002 調整非現金項目	-1,815,174
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-475,888
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	208,105
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-679,996
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-471,891
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	100,000
8404 減少短期債務及其他負債	-340,542
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-240,542
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,188,321
87 期初現金及約當現金	15,587,514
88 期末現金及約當現金	14,399,193

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—新北市立坪林實驗國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 112 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	36,029,256	4,042,728	40,071,984	收入
勞務收入	121,300		121,300	勞務收入
財產收入	1,060	4,042,728	4,043,788	財產收益
政府撥入收入	35,499,205		35,499,205	政府撥入收入
教學收入	378,400		378,400	教學收入
其他收入	29,291		29,291	其他收入
基金用途	36,632,674	2,100,024	38,732,698	支出
用人費用	32,966,276		32,966,276	人事支出
服務費用	2,093,215	1,008,507	3,101,722	業務支出
材料及用品費	181,051	-181,051		
租金、償債、利息及相關手續費	820,456	-820,456		
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	82,220		82,220	獎補助支出
		2,339	2,339	財產損失
		346,525	346,525	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	482,456	-482,456		
		2,233,616	2,233,616	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-603,418	1,942,704	1,339,286	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,126,906	4,699,011	9,825,917	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,523,488	6,641,715	11,165,203	期末淨資產

註：1. 收入調整數4,042,728元，係代辦經費專款購置資本資產之利益973,731元、撥入資本資產之利益3,068,997元。

2. 支出調整數2,100,024元，係購建資本資產-482,456元、預算不登列財產帳務調整數346,525元、報廢資本資產損失2,339元、固定資產折舊2,214,116元、無形資產攤銷19,500元。

主辦會計人員：

會計室周淑朋

基金主持人：

校長歐志華

