

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

新北市立青山國民中小學

附屬單位決算之分決算

(非 營 業 部 分)

新北市立青山國民中小學編

新北市地方教育發展基金-新北市立青山國民中小學

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-新北市立青山國民中小學
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 2,067 萬 9,000 元、決算數 1 億 2,945 萬 2,549 元。

109 學年度下學期，實際招收國中普通班 18 班，特教班 1 班，學生人數 521 人；國小普通班 18 班，特教班 1.5 班，學生人數 595 人；附設幼兒園 4 班，學生人數 120 人。

110 學年度上學期，實際招收國中普通班 18 班，特教班 1 班，學生人數 536 人；國小普通班 18 班，特教班 1.5 班，學生人數 597 人；附設幼兒園 4 班，學生人數 120 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：

本年度可用預算數為 144 萬 6,000 元，包括本年度預算數 64 萬 6,000 元、本年度奉准先行辦理數 80 萬元、決算數 124 萬 8,846 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 1 億 2,345 萬 4,458 元，較預算數 1 億 2,062 萬 5,000 元，增加 282 萬 9,458 元，約 2.35%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 2 萬 6,445 元，較預算數 0 元，增加 2 萬 6,445 元。主要係因：廠商繳納逾期違約金所致。
2. 服務收入：決算數 114 萬 7,525 元，較預算數 128 萬 9,000 元，減少 14 萬 1,475 元，約 10.98%。主要係因：場地租借收入未如預期所致。

新北市地方教育發展基金-新北市立青山國民中小學
總 說 明

中華民國 110 年度

3. 權利金收入：決算數 18 萬元，較預算數 13 萬元，增加 5 萬元，約 38.46%。主要係因：重新招標權利金高於預期所致。
4. 利息收入：決算數 2,151 元，較預算數 3,000 元，減少 849 元，約 28.30%。主要係因：保管金專戶利息收入未如預期所致。
5. 公庫撥款收入：決算數 1 億 2,029 萬 5,743 元，較預算數 1 億 1,748 萬 1,000 元，增加 281 萬 4,743 元，約 2.40%。主要係因：用人費用不足市庫撥入所致。
6. 學雜費收入：決算數 174 萬 1,042 元，較預算數 171 萬 7,000 元，增加 2 萬 4,042 元，約 1.40%。主要係因：幼兒園學生繳費人數較預期增加所致。
7. 雜項收入：決算數 6 萬 1,552 元，較預算數 5,000 元，增加 5 萬 6,552 元，約 1,131.04%。主要係因：收回以前年度支出及以前年度補助款賸餘繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 3,070 萬 1,395 元，較預算數 1 億 2,132 萬 5,000 元，增加 937 萬 6,395 元，約 7.73%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 1 億 2,945 萬 2,549 元，較預算數 1 億 2,067 萬 9,000 元，增加 877 萬 3,549 元，約 7.27%。主要係因：用人費用增加所致。
2. 建築及設備計畫：決算數 124 萬 8,846 元，較預算數 64 萬 6,000 元，增加 60 萬 2,846 元，約 93.32%。主要係因：應業務需要本年奉准先行辦理，111 年度補辦預算所致。

(三)本期短絀：本年度基金來源及基金用途相抵後，短絀數 724 萬 6,937 元。

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流出 986 萬 9,624 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 160 萬 2,814 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 109 萬 230 元。
- (四)現金及約當現金之淨減少 1,038 萬 2,208 元。期末現金及約當現金

新北市地方教育發展基金-新北市立青山國民中小學
總 說 明

中華民國 110 年度

2,134 萬 9,069 元。

四、資產負債情況：

- (一)資產總額 21 億 549 萬 1,191 元，其中流動資產 2,185 萬 941 元，約占資產總額 1.04%、固定資產 1 億 1,076 萬 3,227 元，約占資產總額 5.26%、無形資產 200 萬 7,377 元，約占資產總額 0.10%、其他資產 19 億 7,086 萬 9,646 元，約占資產總額 93.61%，本年度資產較上年度增加 899 萬 227 元，約 0.43%，主要係其他資產增加所致。
- (二)負債總額為 19 億 8,474 萬 5,027 元，約占負債及淨資產 94.27%，其中流動負債 1,223 萬 364 元，約占負債及淨資產 0.58%、其他負債 19 億 7,251 萬 4,663 元，約占負債及淨資產 93.68%，本年度負債較上年度增加 1,687 萬 3,459 元，約 0.86%，主要係其他負債增加所致。
- (三)淨資產 1 億 2,074 萬 6,164 元，約占負債及淨資產 5.73%，本年度淨資產較上年度減少 788 萬 3,232 元，約 6.13%，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 1 億 2,945 萬 2,549 元，超過預算數部分 877 萬 3,549 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. 補辦預算事項：

擴充改良房屋建築及設備 80 萬元，於 110 年 3 月 18 日以新北府教工環字第 11003215722 號函同意先行辦理，並於 111 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—新北市立青山國民中小學
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	120,625,000	100.00	123,454,458	100.00	2,829,458	2.35	133,242,831	100.00
41 徵收及依法分配收入			26,445	0.02	26,445	0.00	6,906,864	5.18
415 違規罰款收入			26,445	0.02	26,445	0.00	6,906,864	5.18
43 勞務收入	1,289,000	1.07	1,147,525	0.93	-141,475	-10.98	1,546,598	1.16
431 服務收入	1,289,000	1.07	1,147,525	0.93	-141,475	-10.98	1,546,598	1.16
45 財產收入	133,000	0.11	182,151	0.15	49,151	36.96	183,781	0.14
451 財產處分收入							2,345	0.00
453 權利金收入	130,000	0.11	180,000	0.15	50,000	38.46	180,000	0.14
454 利息收入	3,000	0.00	2,151	0.00	-849	-28.30	1,436	0.00
46 政府撥入收入	117,481,000	97.39	120,295,743	97.44	2,814,743	2.40	122,754,546	92.13
462 公庫撥款收入	117,481,000	97.39	120,295,743	97.44	2,814,743	2.40	122,754,546	92.13
4S 教學收入	1,717,000	1.42	1,741,042	1.41	24,042	1.40	1,790,000	1.34
4S1 學雜費收入	1,717,000	1.42	1,741,042	1.41	24,042	1.40	1,790,000	1.34
4Y 其他收入	5,000	0.00	61,552	0.05	56,552	1,131.04	61,042	0.05
4YY 雜項收入	5,000	0.00	61,552	0.05	56,552	1,131.04	61,042	0.05
5 基金用途	121,325,000	100.00	130,701,395	100.00	9,376,395	7.73	126,529,587	100.00
53 國民教育計畫	120,679,000	99.47	129,452,549	99.04	8,773,549	7.27	125,773,940	99.40
5M 建築及設備計畫	646,000	0.53	1,248,846	0.96	602,846	93.32	755,647	0.60
購建固定資產	646,000	0.53	1,248,846	0.96	602,846	93.32	755,647	0.60
本期賸餘 (短絀-)	-700,000		-7,246,937		-6,546,937	935.28	6,713,244	
期初基金餘額	7,809,253		15,222,497		7,413,244	94.93	8,509,253	
解繳公庫								
期末基金餘額	7,109,253		7,975,560		866,307	12.19	15,222,497	

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市立青山國民中小學
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	120,625,000	123,454,458	2,829,458	2.35	
41 徵收及依法分配收入		26,445	26,445	0.00	
415 違規罰款收入		26,445	26,445	0.00	主要係因：廠商繳納逾期違約金所致。
43 勞務收入	1,289,000	1,147,525	-141,475	-10.98	
431 服務收入	1,289,000	1,147,525	-141,475	-10.98	主要係因：場租收入未如預期所致。
45 財產收入	133,000	182,151	49,151	36.96	
453 權利金收入	130,000	180,000	50,000	38.46	主要係因：重新招標權利金高於預期所致。
454 利息收入	3,000	2,151	-849	-28.30	主要係因：保管金專戶利息未如預期所致。
46 政府撥入收入	117,481,000	120,295,743	2,814,743	2.40	
462 公庫撥款收入	117,481,000	120,295,743	2,814,743	2.40	
4S 教學收入	1,717,000	1,741,042	24,042	1.40	
4S1 學雜費收入	1,717,000	1,741,042	24,042	1.40	
4Y 其他收入	5,000	61,552	56,552	1,131.04	
4YY 雜項收入	5,000	61,552	56,552	1,131.04	主要係因：收回以前年度支出及以前年度補助款賸餘繳庫所致。

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市立青山國民中小學
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	121,325,000	130,701,395	9,376,395	7.73	
53 國民教育計畫	120,679,000	129,452,549	8,773,549	7.27	
1 用人費用	112,222,000	122,766,681	10,544,681	9.40	
11 正式員額薪資	73,215,000	79,925,576	6,710,576	9.17	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,051,000	5,552,322	2,501,322	81.98	
13 超時工作報酬	1,065,000	1,461,791	396,791	37.26	
15 獎金	15,914,000	17,107,252	1,193,252	7.50	
16 退休及卹償金	9,541,000	8,904,863	-636,137	-6.67	
18 福利費	9,436,000	9,814,877	378,877	4.02	
2 服務費用	5,044,000	4,148,044	-895,956	-17.76	
21 水電費	1,827,000	1,104,859	-722,141	-39.53	
22 郵電費	154,000	121,010	-32,990	-21.42	
23 旅運費	48,000	1,086	-46,914	-97.74	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	30,000	20,000	200.00	
25 修理保養及保固費	928,000	945,425	17,425	1.88	
26 保險費	10,000		-10,000	-100.00	
27 一般服務費	1,850,000	1,787,409	-62,591	-3.38	1.僱用專人值勤2人，預算金額為917,000元，決算金額為846,520元。2.其他臨時人員1人，預算金額為0元，決算金額為9,132元。
28 專業服務費	145,000	86,255	-58,745	-40.51	
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	1,163,000	949,367	-213,633	-18.37	
32 用品消耗	1,163,000	949,367	-213,633	-18.37	
4 租金、償債、利息及相關手續費	376,000	219,535	-156,465	-41.61	
43 機器租金	10,000		-10,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	66,000		-66,000	-100.00	
45 雜項設備租金	300,000	219,535	-80,465	-26.82	
6 稅捐及規費(強制費)	30,000	15,509	-14,491	-48.30	
63 房屋稅	16,000	9,462	-6,538	-40.86	
64 消費與行為稅	9,000	6,047	-2,953	-32.81	
66 規費	5,000		-5,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,837,000	1,353,413	-483,587	-26.32	
71 會費	8,000	3,000	-5,000	-62.50	

新北市地方教育發展基金—新北市立青山國民中小學

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	%	
72 捐助、補助與獎助	1,397,000	1,228,104	-168,896	-12.09	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數增加602,846元，主要係因：綜合考量校務規劃，本年度應實際需要採購設備及撙節經費等所致。另「購建固定資產」本年度奉准先行辦理數預算金額800,000元，決算金額757,788元。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	87,000	67,184	-19,816	-22.78	
75 競賽及交流活動費	345,000	55,125	-289,875	-84.02	
9 其他	7,000		-7,000	-100.00	
91 其他支出	7,000		-7,000	-100.00	
5M 建築及設備計畫	646,000	1,248,846	602,846	93.32	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	646,000	1,248,846	602,846	93.32	
51 購建固定資產	646,000	1,248,846	602,846	93.32	

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	149,192,124	35,785,225	1,446,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,376,426	3,061,969	
房屋及建築	105,510,325	13,294,301	800,000
機械及設備	16,577,755	7,719,351	137,000
交通及運輸設備	2,339,745	1,634,866	
雜項設備	20,211,404	10,074,738	509,000
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	176,469		
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800,000元，包括本年度奉准先行辦理數800,000元。
- 2.機械及設備：可用預算數為法定預算數137,000元；本年度決算增加數係預算經費購置38,000元、代辦經費專款購置1,196,900元、撥入1,345,000元、受贈84,615元；減少數係更正109年-減帳15,000元、報廢118,398元。
- 3.交通及運輸設備：本年度決算增加數係代辦經費專款購置225,364元、更正109年-增帳15,000元；減少數係報廢119,764元。
- 4.雜項設備：可用預算數為法定預算數509,000元；本年度決算增加數係預算經費購置453,058元、代辦經費專款購置1,763,483元、撥入19,052元；減少數係報廢1,051,640元。
- 5.電腦軟體：本年度決算增加數係代辦經費專款購置1,945,000元；減少數係軟體攤銷114,092元。

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		
7,085,472		1,418,894	6,302,873	112,770,604
			423,564	890,893
			1,899,186	90,316,838
2,664,515		133,398	2,258,256	9,131,265
240,364		119,764	97,367	728,112
2,235,593		1,051,640	1,624,500	9,696,119
1,945,000		114,092		2,007,377

註：

新北市地方教育發展基金—新北市立青山國民中小學

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			800,000		800,000	757,788	-42,212	
房屋及建築			800,000		800,000	757,788	-42,212	
購建中固定資產								
機械及設備		137,000			137,000	38,000	-99,000	
機械及設備		137,000			137,000	38,000	-99,000	
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		509,000			509,000	453,058	-55,942	
雜項設備		509,000			509,000	453,058	-55,942	
購建中固定資產								
合 計		646,000	800,000		1,446,000	1,248,846	-197,154	

新北市地方教育發展基金—新北市立青山國民中小學

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	104	104	0	
職員	100	100	0	
技工	1	1	0	
工友	1	1	0	
廚工	2	2	0	
合 計	104	104	0	

填表說明：1.僱用專人值勤2人。2.其他臨時人員1人。

新北市地方教育發展基金—新北市立青山國民中小學
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	73,215,000		1,065,000		15,914,000	9,541,000		9,436,000		109,171,000	3,051,000	112,222,000
正式人員	73,215,000		1,065,000		15,914,000	7,509,000		9,436,000		107,139,000		107,139,000
聘僱人員												
兼任人員											3,051,000	3,051,000
其他人員						2,032,000				2,032,000		2,032,000
合 計	73,215,000		1,065,000		15,914,000	9,541,000		9,436,000		109,171,000	3,051,000	112,222,000

一、1.僱用專人值勤預算金額為917,000元，決算金額為846,520元。2.其他臨時人員預算金額為0元，決算金額為9,132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80人，預算金額為6,382,000元，決算金額為7,387,339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111人，預算金額為9,532,000元，決算金額為9,719,913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
79,925,576	418,992	1,461,791		17,107,252	8,904,863		9,814,877		117,633,351	5,133,330	122,766,681
79,925,576		1,461,791		17,054,878	7,356,955		9,731,849		115,531,049		115,531,049
	418,992			52,374			83,028		554,394		554,394
					1,547,908				1,547,908	5,133,330	5,133,330
79,925,576	418,992	1,461,791		17,107,252	8,904,863		9,814,877		117,633,351	5,133,330	122,766,681

新北市地方教育發展基金—新北市立青山國民中小學

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—新北市立青山國民中小學

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			122,125,000		130,701,395			8,576,395	7.02	建築及設備計畫可用預算 數1,446,000元，包含本年度預算 數646,000元、本年度奉准先行辦理 數800,000元。有關「建築及設備計畫」決算數較預算數減 少197,154元，主要係因：綜合考量校務規劃，本年度撙節經費所致。
國民教育計畫			120,679,000		129,452,549			8,773,549	7.27	
建築及設備計畫			1,446,000		1,248,846			-197,154	-13.63	

新北市地方教育發展基金—新北市立青山國民中小學
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	112,222,000	122,766,681	10,544,681	9.40
11 正式員額薪資	73,215,000	79,925,576	6,710,576	9.17
12 聘僱及兼職人員薪資	3,051,000	5,552,322	2,501,322	81.98
13 超時工作報酬	1,065,000	1,461,791	396,791	37.26
15 獎金	15,914,000	17,107,252	1,193,252	7.50
16 退休及卹償金	9,541,000	8,904,863	-636,137	-6.67
18 福利費	9,436,000	9,814,877	378,877	4.02
2 服務費用	5,044,000	4,148,044	-895,956	-17.76
21 水電費	1,827,000	1,104,859	-722,141	-39.53
22 郵電費	154,000	121,010	-32,990	-21.42
23 旅運費	48,000	1,086	-46,914	-97.74
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	30,000	20,000	200.00
25 修理保養及保固費	928,000	945,425	17,425	1.88
26 保險費	10,000	0	-10,000	-100.00
27 一般服務費	1,850,000	1,787,409	-62,591	-3.38
28 專業服務費	145,000	86,255	-58,745	-40.51
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,163,000	949,367	-213,633	-18.37
32 用品消耗	1,163,000	949,367	-213,633	-18.37
4 租金、償債、利息及相關手續費	376,000	219,535	-156,465	-41.61
43 機器租金	10,000	0	-10,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	66,000	0	-66,000	-100.00
45 雜項設備租金	300,000	219,535	-80,465	-26.82
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	646,000	1,248,846	602,846	93.32
51 購建固定資產	646,000	1,248,846	602,846	93.32
6 稅捐及規費(強制費)	30,000	15,509	-14,491	-48.30
63 房屋稅	16,000	9,462	-6,538	-40.86
64 消費與行為稅	9,000	6,047	-2,953	-32.81
66 規費	5,000	0	-5,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,837,000	1,353,413	-483,587	-26.32
71 會費	8,000	3,000	-5,000	-62.50
72 捐助、補助與獎助	1,397,000	1,228,104	-168,896	-12.09
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	87,000	67,184	-19,816	-22.78
75 競賽及交流活動費	345,000	55,125	-289,875	-84.02
9 其他	7,000	0	-7,000	-100.00
91 其他支出	7,000	0	-7,000	-100.00
合 計	121,325,000	130,701,395	9,376,395	7.73

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	971,000	896,652	-74,348	-7.66	
27D 計時與計件人員酬金	917,000	855,652	-61,348	-6.69	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	54,000	41,000	-13,000	-24.07	

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	2,105,491,191	100.00	2,096,500,964	100.00	8,990,227	0.43
流動資產	21,850,941	1.04	31,755,474	1.51	-9,904,533	-31.19
現金	21,349,069	1.01	31,731,277	1.51	-10,382,208	-32.72
銀行存款	21,349,069	1.01	31,731,277	1.51	-10,382,208	-32.72
銀行存款-縣(市)庫存款	8,826,038	0.42	15,198,300	0.72	-6,372,262	-41.93
銀行存款-保管金專戶	12,507,859	0.59	16,517,820	0.79	-4,009,961	-24.28
銀行存款-教育儲蓄專戶	15,172	0.00	15,157	0.00	15	0.10
應收款項	22,872	0.00	24,197	0.00	-1,325	-5.48
應收帳款	22,872	0.00	24,197	0.00	-1,325	-5.48
預付款項	479,000	0.02	0	0.00	479,000	0.00
預付費用	479,000	0.02	0	0.00	479,000	0.00
固定資產	110,763,227	5.26	113,230,430	5.40	-2,467,203	-2.18
土地改良物	890,893	0.04	1,314,457	0.06	-423,564	-32.22
土地改良物	4,376,426	0.21	4,376,426	0.21	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,485,533	-0.17	-3,061,969	-0.15	-423,564	13.83
房屋建築及設備	90,316,838	4.29	92,216,024	4.40	-1,899,186	-2.06
房屋建築及設備	105,510,325	5.01	105,510,325	5.03	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-15,193,487	-0.72	-13,294,301	-0.63	-1,899,186	14.29
機械及設備	9,131,265	0.43	8,858,404	0.42	272,861	3.08
機械及設備	19,108,872	0.91	16,577,755	0.79	2,531,117	15.27
累計折舊-機械及設備	-9,977,607	-0.47	-7,719,351	-0.37	-2,258,256	29.25
交通及運輸設備	728,112	0.03	704,879	0.03	23,233	3.30
交通及運輸設備	2,460,345	0.12	2,339,745	0.11	120,600	5.15
累計折舊-交通及運輸設備	-1,732,233	-0.08	-1,634,866	-0.08	-97,367	5.96
雜項設備	9,696,119	0.46	10,136,666	0.48	-440,547	-4.35
雜項設備	21,395,357	1.02	20,211,404	0.96	1,183,953	5.86
累計折舊-雜項設備	-11,699,238	-0.56	-10,074,738	-0.48	-1,624,500	16.12
無形資產	2,007,377	0.10	176,469	0.01	1,830,908	1,037.52
無形資產	2,007,377	0.10	176,469	0.01	1,830,908	1,037.52
電腦軟體	2,007,377	0.10	176,469	0.01	1,830,908	1,037.52
其他資產	1,970,869,646	93.61	1,951,338,591	93.08	19,531,055	1.00
什項資產	1,970,869,646	93.61	1,951,338,591	93.08	19,531,055	1.00
暫付及待結轉帳項	372,348	0.02	18,380	0.00	353,968	1,925.83
合 計	2,105,491,191	100.00	2,096,500,964	100.00	8,990,227	0.43

信託代理與保證資產 15,644,439

保管品 119,839

保證品 15,524,600

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。

—新北市立青山國民中小學

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	1,984,745,027	94.27	1,967,871,568	93.86	16,873,459	0.86
流動負債	12,230,364	0.58	15,624,222	0.75	-3,393,858	-21.72
應付款項	12,230,364	0.58	15,624,222	0.75	-3,393,858	-21.72
應付代收款	12,056,014	0.57	15,624,222	0.75	-3,568,208	-22.84
應付代收款	12,056,014	0.57	15,624,222	0.75	-3,568,208	-22.84
應付費用	174,350	0.01	0	0.00	174,350	0.00
應付費用	174,350	0.01	0	0.00	174,350	0.00
其他負債	1,972,514,663	93.68	1,952,247,346	93.12	20,267,317	1.04
什項負債	1,972,514,663	93.68	1,952,247,346	93.12	20,267,317	1.04
存入保證金	839,365	0.04	927,135	0.04	-87,770	-9.47
存入保證金	839,365	0.04	927,135	0.04	-87,770	-9.47
應付代管資產	1,970,497,298	93.59	1,951,320,211	93.08	19,177,087	0.98
應付代管資產	1,970,497,298	93.59	1,951,320,211	93.08	19,177,087	0.98
暫收及待結轉帳項	1,178,000	0.06	0	0.00	1,178,000	0.00
暫收及待結轉帳項	1,178,000	0.06	0	0.00	1,178,000	0.00
淨資產	120,746,164	5.73	128,629,396	6.14	-7,883,232	-6.13
淨資產	120,746,164	5.73	128,629,396	6.14	-7,883,232	-6.13
淨資產	120,746,164	5.73	128,629,396	6.14	-7,883,232	-6.13
累積餘額	120,746,164	5.73	128,629,396	6.14	-7,883,232	-6.13
合 計	2,105,491,191	100.00	2,096,500,964	100.00	8,990,227	0.43

信託代理與保證負債 15,644,439

應付保管品 119,839

應付保證品 15,524,600

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	1,970,497,298	93.59	1,951,320,211	93.08	19,177,087	0.98
代管資產-土地	1,764,459,900	83.80	1,739,225,600	82.96	25,234,300	1.45
代管資產-房屋及建築	205,812,727	9.78	211,832,228	10.10	-6,019,501	-2.84
代管資產-機械及設備	114,996	0.01	131,996	0.01	-17,000	-12.88
代管資產-交通及運輸設備	3,515	0.00	3,785	0.00	-270	-7.13
代管資產-什項設備	69,365	0.00	89,807	0.00	-20,442	-22.76
代管資產-土地改良物	36,795	0.00	36,795	0.00	0	0.00
合 計	2,105,491,191	100.00	2,096,500,964	100.00	8,990,227	0.43

信託代理與保證資產 15,644,439
 保管品 119,839
 保證品 15,524,600

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。

—新北市立青山國民中小學
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	2,105,491,191	100.00	2,096,500,964	100.00	8,990,227	0.43

信託代理與保證負債 15,644,439

應付保管品 119,839

應付保證品 15,524,600

註：

新北市地方教育發展基金—新北市立青山國民中小學

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	130,033,872	100.00			130,033,872	
徵收及依法分配收入	26,445	0.02			26,445	
違規罰款收入	26,445	0.02			26,445	
勞務收入	1,147,525	0.88			1,147,525	
服務收入	1,147,525	0.88			1,147,525	
財產收益	6,676,950	5.13			6,676,950	
財產孳息收入	182,151	0.14			182,151	
財產交易利益	5,935,399	4.56			5,935,399	
其他財產收入	559,400	0.43			559,400	
政府撥入收入	120,295,743	92.51			120,295,743	
公庫撥款收入	120,295,743	92.51			120,295,743	
教學收入	1,741,042	1.34			1,741,042	
學雜費收入	1,741,042	1.34			1,741,042	
其他收入	146,167	0.11			146,167	
受贈收入	84,615	0.07			84,615	
雜項收入	61,552	0.05			61,552	
支出	137,917,104	106.06			137,917,104	
人事支出	122,766,681	94.41			122,766,681	
人事支出	122,766,681	94.41			122,766,681	
業務支出	5,457,764	4.20			5,457,764	
業務支出	5,457,764	4.20			5,457,764	
獎補助支出	1,228,104	0.94			1,228,104	
其他獎補助	1,228,104	0.94			1,228,104	
財產損失	12,902	0.01			12,902	
財產交易損失	12,902	0.01			12,902	
折舊、折耗及攤銷	7,693,865	5.92			7,693,865	
固定資產折舊	7,579,773	5.83			7,579,773	
無形資產攤銷	114,092	0.09			114,092	
其他支出	757,788	0.58			757,788	
其他支出	757,788	0.58			757,788	
本期賸餘（短絀）	-7,883,232	-6.06			-7,883,232	
期初淨資產	128,629,396	98.92			128,629,396	
解繳公庫						
期末淨資產	120,746,164	92.86			120,746,164	

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—新北市立青山國民中小學

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)	-7,883,232
8002 調整非現金項目	-1,986,392
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-9,869,624
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	2,692,063
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,294,877
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,602,814
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,753,396
8404 減少短期債務及其他負債	-1,663,166
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,090,230
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-10,382,208
87 期初現金及約當現金	31,731,277
88 期末現金及約當現金	21,349,069

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—新北市立青山國民中小學

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	123,454,458	6,579,414	130,033,872	收入
徵收及依法分配收入	26,445		26,445	徵收及依法分配收入
勞務收入	1,147,525		1,147,525	勞務收入
財產收入	182,151	6,494,799	6,676,950	財產收益
政府撥入收入	120,295,743		120,295,743	政府撥入收入
教學收入	1,741,042		1,741,042	教學收入
其他收入	61,552	84,615	146,167	其他收入
基金用途	130,701,395	7,215,709	137,917,104	支出
用人費用	122,766,681		122,766,681	人事支出
服務費用	4,148,044	1,309,720	5,457,764	業務支出
材料及用品費	949,367	-949,367		
租金、償債、利息及相關手續費	219,535	-219,535		
稅捐及規費(強制費)	15,509	-15,509		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	125,309	-125,309		
捐助、補助與獎助	1,228,104		1,228,104	獎補助支出
		12,902	12,902	財產損失
		757,788	757,788	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	1,248,846	-1,248,846		
		7,693,865	7,693,865	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-7,246,937	-636,295	-7,883,232	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	15,222,497	113,406,899	128,629,396	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,975,560	112,770,604	120,746,164	期末淨資產

註：1. 收入調整數6,579,414元，係代辦經費專款購置固定資產之利益5,130,747元、撥入固定資產之利益1,364,052元、受贈固定資產收入84,615元。

2. 支出調整數7,215,709元，係購建固定資產-1,248,846元、預算不登列財產帳務調整數757,788元、報廢固定資產損失12,902元、固定資產折舊7,579,773元、無形資產攤銷114,092元。

主辦會計人員：

會計室朱明

基金主持人：

校長王如杏