

中 華 民 國 111 年 度
(111 年 1 月 1 日至 111 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

新北市立文山國民中學

附屬單位決算之分決算

(非 營 業 部 分)

新北市立文山國民中學編

新北市地方教育發展基金-新北市立文山國民中學

目 次

中華民國111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-新北市立文山國民中學

總 說 明

中華民國 111 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 4,450 萬 1,000 元、決算數 1 億 5,485 萬 7,019 元。

110 學年度下學期，實際招收普通班 24 班，學生人數 643 人；特教班 4.67 班，學生人數 22 人；補校 3 班，學生人數 60 人。

111 學年度上學期，實際招收普通班 24 班，學生人數 639 人；特教班 4.67 班，學生人數 20 人；補校 3 班，學生人數 60 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 108 萬 8,000 元、決算數 37 萬 8,511 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 1 億 5,676 萬 6,029 元，較預算數 1 億 4,458 萬 9,000 元，增加 1,217 萬 7,029 元，約 8.42%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 2 萬 2,952 元，較預算數 1 萬元，增加 1 萬 2,952 元，約 129.52%，主要係因：違約罰款超出預期。
2. 服務收入：決算數 149 萬 3,889 元，較預算數 124 萬元，增加 25 萬 3,889 元，約 20.47%，主要係因：場租收入超出預期。
3. 財產處分收入：決算數 0 元，較預算數 1 萬元，減少 1 萬元，主要係因：因疫情關係未辦理財產處分。
4. 權利金收入：決算數 46 萬 5,722 元，較預算數 55 萬元，減少 8 萬 4,278 元，約 15.32%，主要係因：合作社權利金收入不如預期。

新北市地方教育發展基金-新北市立文山國民中學

總 說 明

中華民國 111 年度

5. 利息收入：決算數 4,847 元，較預算數 3,000 元，增加 1,847 元，約 61.57%，主要係因：利息收入超出預期。
6. 公庫撥款收入：決算數 1 億 5,472 萬 4,672 元，較預算數 1 億 4,274 萬 6,000 元，增加 1,197 萬 8,672 元，約 8.39%，主要係因：用人費用增加。
7. 雜項收入：決算數 5 萬 3,947 元，較預算數 3 萬元，增加 2 萬 3,947 元，約 79.82%，主要係因：收回教練兼課鐘點費及資源回收等款項。

(二)基金用途：

本年度決算數 1 億 5,523 萬 5,530 元，較預算數 1 億 4,558 萬 9,000 元，增加 964 萬 6,530 元，約 6.63%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 1 億 5,485 萬 7,019 元，較預算數 1 億 4,450 萬 1,000 元，增加 1,035 萬 6,019 元，約 7.17%，主要係因：用人費用高於預期。
2. 建築及設備計畫：決算數 37 萬 8,511 元，較預算數 108 萬 8,000 元，減少 70 萬 9,489 元，約 65.21%，主要係因：本年度向教育部申請之工程款尚未獲得補助，致未支付編列之配合款項。

(三)本期賸餘：本年度基金來源及基金用途相抵後，賸餘數 153 萬 499 元。

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流入 629 萬 8,774 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 33 萬 5,563 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 120 萬 4,274 元。
- (四)現金及約當現金之淨增加 475 萬 8,937 元。期末現金及約當現金 1,695 萬 6,083 元。

四、資產負債情況：

- (一)資產總額 20 億 5,999 萬 7,180 元，其中流動資產 1,695 萬 6,083 元，約占資產總額 0.82%；長期貸墊款及準備金 67 萬 4,846 元，約占資產總額 0.03%；固定資產 2 億 5,483 萬 3,276 元，約占資產總額 12.37%；無形資產 7 萬 6,960 元，約占資產總額 0.00%；其他

新北市地方教育發展基金-新北市立文山國民中學

總 說 明

中華民國 111 年度

- 資產 17 億 8,745 萬 6,015 元，約占資產總額 86.77%，本年度資產較上年度增加 8,677 萬 1,319 元，約 4.40%，主要係其他資產所致。
- (二)負債總額 18 億 54 萬 4,318 元，約占負債及淨資產 87.41%，其中流動負債 1,253 萬 1,957 元，約占負債及淨資產 0.61%；其他負債 17 億 8,801 萬 2,361 元，約占負債及淨資產 86.80%，本年度負債較上年度增加 8,957 萬 825 元，約 5.24%，主要係其他負債所致。
- (三)淨資產 2 億 5,945 萬 2,862 元，約占負債及淨資產 12.59%，本年度淨資產較上年度減少 279 萬 9,506 元，約 1.07%，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 5,485 萬 7,019 元，超過預算數部分 1,035 萬 6,019 元，依業務實際需要於 112 年 1 月 6 日以新北教會字第 1120028127 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—新北市立文山國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 111 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	144,589,000	100.00	156,766,029	100.00	12,177,029	8.42	151,448,032	100.00
41 徵收及依法分配收入	10,000	0.01	22,952	0.01	12,952	129.52	12,494	0.01
415 違規罰款收入	10,000	0.01	22,952	0.01	12,952	129.52	12,494	0.01
43 勞務收入	1,240,000	0.86	1,493,889	0.95	253,889	20.47	976,601	0.64
431 服務收入	1,240,000	0.86	1,493,889	0.95	253,889	20.47	976,601	0.64
45 財產收入	563,000	0.39	470,569	0.30	-92,431	-16.42	358,850	0.24
451 財產處分收入	10,000	0.01			-10,000	-100.00	2,000	0.00
453 權利金收入	550,000	0.38	465,722	0.30	-84,278	-15.32	356,132	0.24
454 利息收入	3,000	0.00	4,847	0.00	1,847	61.57	718	0.00
46 政府撥入收入	142,746,000	98.73	154,724,672	98.70	11,978,672	8.39	150,059,407	99.08
462 公庫撥款收入	142,746,000	98.73	154,724,672	98.70	11,978,672	8.39	150,059,407	99.08
4Y 其他收入	30,000	0.02	53,947	0.03	23,947	79.82	40,680	0.03
4YY 雜項收入	30,000	0.02	53,947	0.03	23,947	79.82	40,680	0.03
5 基金用途	145,589,000	100.69	155,235,530	99.02	9,646,530	6.63	151,847,690	100.26
53 國民教育計畫	144,501,000	99.94	154,857,019	98.78	10,356,019	7.17	151,268,330	99.88
5M 建築及設備計畫	1,088,000	0.75	378,511	0.24	-709,489	-65.21	579,360	0.38
購建固定資產	1,088,000	0.75	378,511	0.24	-709,489	-65.21	579,360	0.38
本期賸餘（短絀）	-1,000,000		1,530,499		2,530,499	-253.05	-399,658	
期初基金餘額	2,411,785		3,012,127		600,342	24.89	3,411,785	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,411,785		4,542,626		3,130,841	221.76	3,012,127	

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市立文山國民中學

基金來源明細表

中華民國 111 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	144,589,000	156,766,029	12,177,029	8.42	
41 徵收及依法分配收入	10,000	22,952	12,952	129.52	
415 違規罰款收入	10,000	22,952	12,952	129.52	主要係因：違約罰款高於預期。
43 勞務收入	1,240,000	1,493,889	253,889	20.47	
431 服務收入	1,240,000	1,493,889	253,889	20.47	主要係因：場租收入高於預期。
45 財產收入	563,000	470,569	-92,431	-16.42	
451 財產處分收入	10,000		-10,000	-100.00	主要係因：因疫情關係未辦理財產處分。
453 權利金收入	550,000	465,722	-84,278	-15.32	主要係因：權利金收入不如預期。
454 利息收入	3,000	4,847	1,847	61.57	主要係因：利息收入高於預期。
46 政府撥入收入	142,746,000	154,724,672	11,978,672	8.39	
462 公庫撥款收入	142,746,000	154,724,672	11,978,672	8.39	
4Y 其他收入	30,000	53,947	23,947	79.82	
4YY 雜項收入	30,000	53,947	23,947	79.82	主要係因：收回教練兼課鐘點費及資源回收等款項。

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市立文山國民中學
基金用途明細表

中 華 民 國 111 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	145,589,000	155,235,530	9,646,530	6.63	
53 國民教育計畫	144,501,000	154,857,019	10,356,019	7.17	
1 用人費用	136,069,000	147,713,362	11,644,362	8.56	
11 正式員額薪資	53,547,000	67,840,097	14,293,097	26.69	
12 聘僱及兼職人員薪資	5,151,000	6,355,330	1,204,330	23.38	
13 超時工作報酬	746,000	1,013,250	267,250	35.82	
15 獎金	19,581,000	16,785,940	-2,795,060	-14.27	
16 退休及卹償金	46,318,000	46,912,699	594,699	1.28	
18 福利費	10,726,000	8,806,046	-1,919,954	-17.90	
2 服務費用	5,735,000	4,571,504	-1,163,496	-20.29	
21 水電費	2,365,000	998,867	-1,366,133	-57.76	
22 郵電費	130,000	127,428	-2,572	-1.98	
23 旅運費	3,000	53,120	50,120	1,670.67	
24 印刷裝訂與廣告費	5,000		-5,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	764,000	525,027	-238,973	-31.28	
26 保險費	11,000	38,023	27,023	245.66	
27 一般服務費	2,354,000	2,726,388	372,388	15.82	1.身障生交通車司機1人，預算金額為389,000元，決算金額為392,681元。2.僱用專人值勤2人，預算金額為778,000元，決算金額為1,117,608元。3.組織創新臨時人員1人，預算金額為335,000元，決算金額為332,305元。4.其他場地租借臨時人員2人，預算金額為0元，決算金額為27,004元。
28 專業服務費	31,000	43,925	12,925	41.69	
29 公共關係費	72,000	58,726	-13,274	-18.44	公共關係費預算金額為72,000元，決算金額為58,726元。
3 材料及用品費	936,000	878,446	-57,554	-6.15	
31 使用材料費	140,000	147,352	7,352	5.25	
32 用品消耗	796,000	731,094	-64,906	-8.15	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000		-5,000	-100.00	
45 雜項設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)	36,000	72,075	36,075	100.21	
63 房屋稅	8,000	38,254	30,254	378.18	
64 消費與行為稅	11,000	18,670	7,670	69.73	
66 規費	17,000	15,151	-1,849	-10.88	

新北市地方教育發展基金—新北市立文山國民中學

基金用途明細表

中 華 民 國 111 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,720,000	1,621,632	-98,368	-5.72	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數減少709,489元，主要係因:本年度向教育部申請之工程款(綜合大樓活動中心空調設備汰換工程)尚未獲得補助，致未支付編列之配合款項。
71 會費	2,000	5,600	3,600	180.00	
72 捐助、補助與獎助	1,661,000	1,550,246	-110,754	-6.67	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	57,000	65,786	8,786	15.41	
5M 建築及設備計畫	1,088,000	378,511	-709,489	-65.21	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,088,000	378,511	-709,489	-65.21	
51 購建固定資產	1,088,000	378,511	-709,489	-65.21	

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	322,291,475	63,051,234	1,088,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築	288,836,857	42,065,160	
機械及設備	14,441,528	8,564,718	107,670
交通及運輸設備	3,080,645	1,502,025	
雜項設備	15,782,225	10,919,331	980,330
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	150,220		
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：可用預算數為調整數調入107,670元；本年度決算增加數係預算經費購置107,670元、代辦經費專款購置1,171,873元、撥入498元、減少數係報廢156,510元，撥出30,750。
- 2.交通及運輸設備：本年度決算增加數係代辦經費專款購置55,000元。
- 3.雜項設備：可用預算數為980,330元，包括本年度法定預算數1,088,000元、調整數調出107,670元；本年度決算增加數係預算經費購置257,089元、代辦經費專款購置155,981元、撥入2,722,536元，減少數係報廢127,919元。
- 4.電腦軟體：本年度預算減少數係攤銷數(預估)73,000元；本年度決算減少數係攤銷73,260元。

—新北市立文山國民中學

產明細表

111 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		
4,470,647	73,000	388,439	8,412,213	254,910,236
			5,205,960	241,565,737
1,280,041		187,260	1,668,177	5,301,414
55,000			289,567	1,344,053
3,135,606		127,919	1,248,509	6,622,072

註：

新北市地方教育發展基金－新北市立文山國民中學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國111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				107,670	107,670	107,670		
機械及設備				107,670	107,670	107,670		
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		1,088,000		-107,670	980,330	270,841	-709,489	
雜項設備		1,088,000		-107,670	980,330	270,841	-709,489	
購建中固定資產								
合 計		1,088,000			1,088,000	378,511	-709,489	

新北市地方教育發展基金—新北市立文山國民中學

員工人數彙計表

中華民國 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	84	83	-1	
職員	82	81	-1	
工友	1	1	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	84	83	-1	

填表說明：1.身障生交通車司機1人。2.僱用專人值勤2人。3.組織創新臨時人員1人。4.其他場地租借臨時人員2人。

新北市地方教育發展基金—新北市立文山國民中學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 111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	53,547,000	330,000	746,000		19,581,000	46,318,000		10,726,000		131,248,000	4,821,000	136,069,000
正式人員	53,547,000		746,000		19,539,000	7,006,000		10,668,000		91,506,000		91,506,000
聘僱人員		330,000			42,000	20,000		58,000		450,000		450,000
兼任人員											4,821,000	4,821,000
其他人員						39,292,000				39,292,000		39,292,000
合 計	53,547,000	330,000	746,000		19,581,000	46,318,000		10,726,000		131,248,000	4,821,000	136,069,000

一、1.身障生交通車司機預算金額為389,000元，決算金額為392,681元。2.僱用專人值勤預算金額為778,000元，決算金額為1,117,608元。3.組織創新臨時人員預算金額為335,000元，決算金額為332,305元。4.其他場地租借臨時人員預算金額為0元，決算金額為27,004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72人，預算金額為9,000,000元，決算金額為8,406,280元。

2.年終工作獎金：依行政院110.12.3院授人給字第1104001319號函訂定發布「一百十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88人，預算金額為10,581,000元，決算金額為8,379,660元。

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 111 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
67,840,097	1,029,288	1,013,250		16,785,940	46,912,699		8,806,046		142,387,320	5,326,042	147,713,362
67,840,097		1,013,250		16,658,929	6,845,301		8,670,694		101,028,271		101,028,271
	1,029,288			127,011	61,152		135,352		1,352,803		1,352,803
					40,006,246				40,006,246	5,326,042	5,326,042
67,840,097	1,029,288	1,013,250		16,785,940	46,912,699		8,806,046		142,387,320	5,326,042	147,713,362

新北市地方教育發展基金—新北市立文山國民中學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國111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	%	

管理用車輛：客貨兩用車1輛、小客車1輛。

新北市地方教育發展基金—新北市立文山國民中學

主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 111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			145,589,000		155,235,530			9,646,530	6.63	
國民教育計畫			144,501,000		154,857,019			10,356,019	7.17	
建築及設備計畫			1,088,000		378,511			-709,489	-65.21	建築及設備計畫可用預算數1,088,000元，係本年度法定預算數。有關「建築及設備計畫」決算數較預算數減少709,489元，主要係因:本年度向教育部申請之工程款(綜合大樓活動中心空調設備汰換工程)尚未獲得補助，致未支付編列之配合款項。

新北市地方教育發展基金—新北市立文山國民中學
各項費用彙計表
 中華民國111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	136,069,000	147,713,362	11,644,362	8.56
11 正式員額薪資	53,547,000	67,840,097	14,293,097	26.69
12 聘僱及兼職人員薪資	5,151,000	6,355,330	1,204,330	23.38
13 超時工作報酬	746,000	1,013,250	267,250	35.82
15 獎金	19,581,000	16,785,940	-2,795,060	-14.27
16 退休及卹償金	46,318,000	46,912,699	594,699	1.28
18 福利費	10,726,000	8,806,046	-1,919,954	-17.90
2 服務費用	5,735,000	4,571,504	-1,163,496	-20.29
21 水電費	2,365,000	998,867	-1,366,133	-57.76
22 郵電費	130,000	127,428	-2,572	-1.98
23 旅運費	3,000	53,120	50,120	1,670.67
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	0	-5,000	-100.00
25 修理保養及保固費	764,000	525,027	-238,973	-31.28
26 保險費	11,000	38,023	27,023	245.66
27 一般服務費	2,354,000	2,726,388	372,388	15.82
28 專業服務費	31,000	43,925	12,925	41.69
29 公共關係費	72,000	58,726	-13,274	-18.44
3 材料及用品費	936,000	878,446	-57,554	-6.15
31 使用材料費	140,000	147,352	7,352	5.25
32 用品消耗	796,000	731,094	-64,906	-8.15
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	0	-5,000	-100.00
45 雜項設備租金	5,000	0	-5,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,088,000	378,511	-709,489	-65.21
51 購建固定資產	1,088,000	378,511	-709,489	-65.21
6 稅捐及規費(強制費)	36,000	72,075	36,075	100.21
63 房屋稅	8,000	38,254	30,254	378.18
64 消費與行為稅	11,000	18,670	7,670	69.73
66 規費	17,000	15,151	-1,849	-10.88
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,720,000	1,621,632	-98,368	-5.72
71 會費	2,000	5,600	3,600	180.00
72 捐助、補助與獎助	1,661,000	1,550,246	-110,754	-6.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	57,000	65,786	8,786	15.41
合 計	145,589,000	155,235,530	9,646,530	6.63

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111 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	58,726	-13,274	-18.44	
291 公共關係費	72,000	58,726	-13,274	-18.44	
統計所需項目	1,518,000	1,898,598	380,598	25.07	
27D 計時與計件人員酬金	1,502,000	1,869,598	367,598	24.47	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	16,000	29,000	13,000	81.25	

新北市地方教育發展基金
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,059,997,180	100.00	1,973,225,861	100.00	86,771,319	4.40
流動資產	16,956,083	0.82	12,814,146	0.65	4,141,937	32.32
現金	16,956,083	0.82	12,197,146	0.62	4,758,937	39.02
銀行存款	16,956,083	0.82	12,197,146	0.62	4,758,937	39.02
銀行存款-縣(市)庫存款	4,628,486	0.22	3,528,807	0.18	1,099,679	31.16
銀行存款-保管金專戶	12,191,008	0.59	8,531,972	0.43	3,659,036	42.89
銀行存款-教育儲蓄專戶	136,589	0.01	136,367	0.01	222	0.16
預付款項	0	0.00	617,000	0.03	-617,000	-100.00
預付費用	0	0.00	617,000	0.03	-617,000	-100.00
長期貸墊款及準備金	674,846	0.03	626,437	0.03	48,409	7.73
準備金	674,846	0.03	626,437	0.03	48,409	7.73
退休及離職準備金	674,846	0.03	626,437	0.03	48,409	7.73
固定資產	254,833,276	12.37	259,090,021	13.13	-4,256,745	-1.64
房屋建築及設備	241,565,737	11.73	246,771,697	12.51	-5,205,960	-2.11
房屋建築及設備	288,836,857	14.02	288,836,857	14.64	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-47,271,120	-2.29	-42,065,160	-2.13	-5,205,960	12.38
機械及設備	5,301,414	0.26	5,876,810	0.30	-575,396	-9.79
機械及設備	15,534,309	0.75	14,441,528	0.73	1,092,781	7.57
累計折舊-機械及設備	-10,232,895	-0.50	-8,564,718	-0.43	-1,668,177	19.48
交通及運輸設備	1,344,053	0.07	1,578,620	0.08	-234,567	-14.86
交通及運輸設備	3,135,645	0.15	3,080,645	0.16	55,000	1.79
累計折舊-交通及運輸設備	-1,791,592	-0.09	-1,502,025	-0.08	-289,567	19.28
雜項設備	6,622,072	0.32	4,862,894	0.25	1,759,178	36.18
雜項設備	18,789,912	0.91	15,782,225	0.80	3,007,687	19.06
累計折舊-雜項設備	-12,167,840	-0.59	-10,919,331	-0.55	-1,248,509	11.43
無形資產	76,960	0.00	150,220	0.01	-73,260	-48.77
無形資產	76,960	0.00	150,220	0.01	-73,260	-48.77
電腦軟體	76,960	0.00	150,220	0.01	-73,260	-48.77
其他資產	1,787,456,015	86.77	1,700,545,037	86.18	86,910,978	5.11
什項資產	1,787,456,015	86.77	1,700,545,037	86.18	86,910,978	5.11
暫付及待結轉帳項	531,908	0.03	574,856	0.03	-42,948	-7.47
代管資產	1,786,924,107	86.74	1,699,970,181	86.15	86,953,926	5.12
代管資產-土地	1,757,952,640	85.34	1,670,057,635	84.64	87,895,005	5.26
合 計	2,059,997,180	100.00	1,973,225,861	100.00	86,771,319	4.40

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。

—新北市立文山國民中學

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	1,800,544,318	87.41	1,710,973,493	86.71	89,570,825	5.24
流動負債	12,531,957	0.61	8,759,193	0.44	3,772,764	43.07
應付款項	12,531,957	0.61	8,759,193	0.44	3,772,764	43.07
應付代收款	12,446,097	0.60	8,676,513	0.44	3,769,584	43.45
應付代收款	12,446,097	0.60	8,676,513	0.44	3,769,584	43.45
應付費用	85,860	0.00	82,680	0.00	3,180	3.85
應付費用	85,860	0.00	82,680	0.00	3,180	3.85
其他負債	1,788,012,361	86.80	1,702,214,300	86.27	85,798,061	5.04
什項負債	1,788,012,361	86.80	1,702,214,300	86.27	85,798,061	5.04
存入保證金	413,408	0.02	566,682	0.03	-153,274	-27.05
存入保證金	413,408	0.02	566,682	0.03	-153,274	-27.05
應付退休及離職金	674,846	0.03	626,437	0.03	48,409	7.73
應付退休及離職金	674,846	0.03	626,437	0.03	48,409	7.73
應付代管資產	1,786,924,107	86.74	1,699,970,181	86.15	86,953,926	5.12
應付代管資產	1,786,924,107	86.74	1,699,970,181	86.15	86,953,926	5.12
暫收及待結轉帳項	0	0.00	1,051,000	0.05	-1,051,000	-100.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	1,051,000	0.05	-1,051,000	-100.00
淨資產	259,452,862	12.59	262,252,368	13.29	-2,799,506	-1.07
淨資產	259,452,862	12.59	262,252,368	13.29	-2,799,506	-1.07
淨資產	259,452,862	12.59	262,252,368	13.29	-2,799,506	-1.07
累積餘額	259,452,862	12.59	262,252,368	13.29	-2,799,506	-1.07
合 計	2,059,997,180	100.00	1,973,225,861	100.00	86,771,319	4.40

信託代理與保證負債 0

應付保證品 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。

新北市地方教育發展基金
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代管資產-房屋及建築	28,758,960	1.40	29,695,341	1.50	-936,381	-3.15
代管資產-機械及設備	32,149	0.00	32,593	0.00	-444	-1.36
代管資產-交通及運輸設備	25,805	0.00	26,605	0.00	-800	-3.01
代管資產-什項設備	86,097	0.00	89,551	0.00	-3,454	-3.86
代管資產-土地改良物	68,456	0.00	68,456	0.00	0	0.00
合 計	2,059,997,180	100.00	1,973,225,861	100.00	86,771,319	4.40

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。

表

單位：新臺幣元

信託代理與保證負債	0
應付保證品	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。

新北市地方教育發展基金—新北市立文山國民中學

收入支出表

中華民國111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	160,871,917	100.00	159,732,669	100.00	1,139,248	0.71
徵收及依法分配收入	22,952	0.01	12,494	0.01	10,458	83.70
違規罰款收入	22,952	0.01	12,494	0.01	10,458	83.70
勞務收入	1,493,889	0.93	976,601	0.61	517,288	52.97
服務收入	1,493,889	0.93	976,601	0.61	517,288	52.97
財產收益	4,576,457	2.84	7,240,237	4.53	-2,663,780	-36.79
財產孳息收入	470,569	0.29	356,850	0.22	113,719	31.87
廢舊物品售價收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
財產交易利益	4,105,888	2.55	6,883,387	4.31	-2,777,499	-40.35
政府撥入收入	154,724,672	96.18	150,059,407	93.94	4,665,265	3.11
公庫撥款收入	154,724,672	96.18	150,059,407	93.94	4,665,265	3.11
其他收入	53,947	0.03	1,443,930	0.90	-1,389,983	-96.26
受贈收入	0	0.00	1,403,250	0.88	-1,403,250	-100.00
雜項收入	53,947	0.03	40,680	0.03	13,267	32.61
支出	163,671,423	101.74	160,246,859	100.32	3,424,564	2.14
人事支出	147,713,362	91.82	143,986,494	90.14	3,726,868	2.59
人事支出	147,713,362	91.82	143,986,494	90.14	3,726,868	2.59
業務支出	5,593,411	3.48	5,651,030	3.54	-57,619	-1.02
業務支出	5,593,411	3.48	5,651,030	3.54	-57,619	-1.02
獎補助支出	1,550,246	0.96	1,630,806	1.02	-80,560	-4.94
其他獎補捐助	1,550,246	0.96	1,630,806	1.02	-80,560	-4.94
財產損失	12,581	0.01	23,334	0.01	-10,753	-46.08
財產交易損失	12,581	0.01	23,334	0.01	-10,753	-46.08
折舊、折耗及攤銷	8,788,071	5.46	8,580,510	5.37	207,561	2.42
固定資產折舊	8,714,811	5.42	8,507,250	5.33	207,561	2.44
無形資產攤銷	73,260	0.05	73,260	0.05	0	0.00
其他支出	13,752	0.01	374,685	0.23	-360,933	-96.33
其他支出	13,752	0.01	374,685	0.23	-360,933	-96.33
本期賸餘（短絀）	-2,799,506	-1.74	-514,190	-0.32	-2,285,316	444.45
期初淨資產	262,252,368	163.02	262,766,558	164.50	-514,190	-0.20
解繳公庫						
期末淨資產	259,452,862	161.28	262,252,368	164.18	-2,799,506	-1.07

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—新北市立文山國民中學

現金流量表

中華民國111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)	-2,799,506
8002 調整非現金項目	9,098,280
81 業務活動之淨現金流入(流出)	6,298,774
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	2,022,707
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,358,270
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-335,563
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	959,126
8404 減少短期債務及其他負債	-2,163,400
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,204,274
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,758,937
87 期初現金及約當現金	12,197,146
88 期末現金及約當現金	16,956,083

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—新北市立文山國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 111 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	156,766,029	4,105,888	160,871,917	收入
徵收及依法分配收入	22,952		22,952	徵收及依法分配收入
勞務收入	1,493,889		1,493,889	勞務收入
財產收入	470,569	4,105,888	4,576,457	財產收益
政府撥入收入	154,724,672		154,724,672	政府撥入收入
其他收入	53,947		53,947	其他收入
基金用途	155,235,530	8,435,893	163,671,423	支出
用人費用	147,713,362		147,713,362	人事支出
服務費用	4,571,504	1,021,907	5,593,411	業務支出
材料及用品費	878,446	-878,446		
稅捐及規費(強制費)	72,075	-72,075		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	71,386	-71,386		
捐助、補助與獎助	1,550,246		1,550,246	獎補助支出
		12,581	12,581	財產損失
		13,752	13,752	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	378,511	-378,511		
		8,788,071	8,788,071	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,530,499	-4,330,005	-2,799,506	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,012,127	259,240,241	262,252,368	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,542,626	254,910,236	259,452,862	期末淨資產

註：1. 收入調整數4,105,888元，係代辦經費專款購置固定資產之利益1,382,854元、撥入固定資產之利益2,723,034元。

2. 支出調整數8,435,893元，係購建固定資產-378,511元、預算不登列財產帳務調整數13,752元、報廢固定資產損失2,845元、撥出固定資產之損失9,736元、固定資產折舊8,714,811元、無形資產攤銷73,260元。

主辦會計人員：



基金主持人：



