

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

新北市立板橋國民中學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

新北市市立板橋國民中學編



新北市地方教育發展基金-新北市立板橋國民中學  
目次  
中華民國114年度

甲、總說明.....	第 1 - 4 頁
乙、決算報表	
壹、主要報表	
基金來源、用途及餘絀表.....	第 5 - 5 頁
貳、附屬表	
1、基金來源明細表.....	第 6 - 6 頁
2、基金用途明細表.....	第 7 - 8 頁
3、資本資產明細表.....	第 10 - 11 頁
4、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 12 - 12 頁
5、員工人數彙計表.....	第 13 - 13 頁
6、用人費用彙計表.....	第 14 - 15 頁
7、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第 16 - 16 頁
8、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 17 - 17 頁
9、各項費用彙計表.....	第 18 - 18 頁
10、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 19 - 19 頁
丙、會計報表	
1、平衡表.....	第 20 - 23 頁
2、收入支出表.....	第 24 - 24 頁
3、現金流量表.....	第 25 - 25 頁
丁、參考表	
決算與會計收支對照表.....	第 26 - 26 頁



# 新北市地方教育發展基金-新北市立板橋國民中學

## 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 2 億 4,288 萬元、決算數 2 億 6,687 萬 1,973 元。

113 學年度下學期，實際招收普通班 46 班，學生人數 1,443 人；特教班 5.33 班，學生人數 15 人。

114 學年度上學期，實際招收普通班 51 班，學生人數 1,527 人；特教班 6 班，學生人數 19 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 17 萬 9,000 元、決算數 100 萬 3,147 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 2 億 6,976 萬 9,718 元，較預算數 2 億 4,305 萬 9,000 元，增加 2,671 萬 718 元，約 10.99%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 2 萬 2,000 元，較預算數 0 元，增加 2 萬 2,000 元，主要係因：廠商違約罰款非屬經常性收入，故未編列預算。
2. 財產處分收入：決算數 13 萬 2,588 元，較預算數 1 萬元，增加 12 萬 2,588 元，主要係因：財產報廢收入超過預期，致財產處分收入較預算數多。
3. 利息收入：決算數 3 萬 3,586 元，較預算數 1 萬元，增加 2 萬 3,586 元，約 235.86%，主要係因：保管金專戶餘額超過預期，致利息收入較預算數多。
4. 公庫撥款收入：決算數 2 億 6,772 萬 5,654 元，較預算數 2 億 4,169 萬 9,000 元，增加 2,602 萬 6,654 元，約

# 新北市地方教育發展基金-新北市立板橋國民中學

## 總 說 明

中華民國 114 年度

- 10.77%，主要係因：教育局撥補用人費用不足款及教育部補助課稅配套措施。
5. 行政規費收入：決算數 9 萬 8,000 元，較預算數 0 元，增加 9 萬 8,000 元，主要係因：考試報名費超過預期，致行政規費收入較預算多。
6. 使用規費收入：決算數 169 萬 7,180 元，較預算數 130 萬元，增加 39 萬 7,180 元，約 30.55%，主要係因：場地租借超過預期，致使用規費收入較預算數多。
7. 雜項收入：決算數 14 萬 8,910 元，較預算數 4 萬元，增加 10 萬 8,910 元，約 272.28%，主要係因：資源回收收入超過預期，致雜項收入較預算數多。

### (二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 2 億 6,787 萬 5,120 元，較預算數 2 億 4,305 萬 9,000 元，增加 2,481 萬 6,120 元，約 10.21%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 2 億 6,687 萬 1,973 元，較預算數 2 億 4,288 萬元，增加 2,399 萬 1,973 元，約 9.88%，主要係因：用人費用增加所致。
2. 建築及設備計畫：決算數 100 萬 3,147 元，較預算數 17 萬 9,000 元，增加 82 萬 4,147 元，約 460.42%，主要係因：補辦預算增班計畫及樂器設備採購。

(三) 本期賸餘：本年度基金來源及基金用途相抵後，賸餘數 189 萬 4,598 元。

### 三、現金流量結果：

- (一) 業務活動之淨現金流出 2,164 萬 4,944 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 294 萬 5,987 元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出 144 萬 1,672 元。
- (四) 現金及約當現金之淨減少 2,603 萬 2,603 元。期末現金及約當現金 7,599 萬 1,870 元。

### 四、資產負債情況：

- (一) 資產總額 1 億 103 萬 9,308 元，其中流動資產 7,599 萬 1,870 元，約占資產總額 75.21%；固定資產 2,280 萬 1,274 元，約占資產總

新北市地方教育發展基金-新北市立板橋國民中學

總 說 明

中華民國 114 年度

額 22.57%；無形資產 12 萬 2,397 元，約占資產總額 0.12%；其他資產 212 萬 3,767 元，約占資產總額 2.10%，本年度資產較上年度減少 2,293 萬 8,618 元，約 18.50%，主要係流動資產所致。

(二)負債總額 7,320 萬 2,492 元，約占負債及淨資產 72.45%；其中流動負債 7,062 萬 2,046 元，約占負債及淨資產 69.90%；其他負債 258 萬 446 元，約占負債及淨資產 2.55%，本年度負債較上年度減少 2,757 萬 4,554 元，約 27.36%，主要係流動負債所致。

(三)淨資產 2,783 萬 6,816 元，約占負債及淨資產 27.55%，本年度淨資產較上年度增加 463 萬 5,936 元，約 19.98%，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 2 億 6,687 萬 1,973 元，超過預算數部分 2 億 4,288 萬元，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. 本年度奉准補辦預算總額為 89 萬 7,420 元，奉准明細如下：

(1)購置機械及設備：

A. 114 學年度新北市立公立國民中學普通班增班經費補助計畫 84 萬 8,620 元，於 114 年 8 月 19 日以新北府教中字第 1141642226 號函同意先行辦理，並於 116 年度補辦預算。

B. 114 年度志工辦公室搬遷暨新增仁愛樓教室案 1 萬 9,000 元，於 114 年 9 月 4 日以新北府教工程字第 1141784846 號函同意先行辦理，並於 116 年度補辦預算。

C. 管樂團樂器擴增建置計畫 2 萬 9,800 元，於 114 年 10 月 30 日以新北府教社字第 1142198808 號函同意先行辦理，並於 116 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、

新北市地方教育發展基金-新北市立板橋國民中學

總 說 明

中華民國 114 年度

整併或更名等)之說明：無。

新北市地方教育發展基金—新北市立板橋國民中學  
**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	243,059,000	100.00	269,769,718	100.00	26,710,718	10.99	252,245,603	100.00
41 徵收及依法分配收入			22,000	0.01	22,000	0.00	222,572	0.09
4115 違規罰款收入			22,000	0.01	22,000		222,572	0.09
43 勞務收入						0.00	1,624,660	0.64
431 服務收入							1,624,660	0.64
45 財產收入	20,000	0.01	166,174	0.06	146,174	730.87	213,707	0.08
451 財產處分收入	10,000	0.00	132,588	0.05	122,588	1,225.88	179,128	0.07
454 利息收入	10,000	0.00	33,586	0.01	23,586	235.86	34,579	0.01
46 政府撥入收入	241,699,000	99.44	267,725,654	99.24	26,026,654	10.77	250,098,586	99.15
462 公庫撥款收入	241,699,000	99.44	267,725,654	99.24	26,026,654	10.77	250,098,586	99.15
47 規費收入	1,300,000	0.53	1,706,980	0.63	406,980	31.31		
471 行政規費收入			9,800	0.00	9,800			
473 使用規費收入	1,300,000	0.53	1,697,180	0.63	397,180	30.55		
4Y 其他收入	40,000	0.02	148,910	0.06	108,910	272.28	86,078	0.03
4YY 雜項收入	40,000	0.02	148,910	0.06	108,910	272.28	86,078	0.03
5 基金用途	243,059,000	100.00	267,875,120	99.30	24,816,120	10.21	252,309,097	100.03
53 國民教育計畫	242,880,000	99.93	266,871,973	98.93	23,991,973	9.88	252,136,097	99.96
5M 建築及設備計畫	179,000	0.07	1,003,147	0.37	824,147	460.42	173,000	0.07
購建固定資產	179,000	0.07	1,003,147	0.37	824,147	460.42	173,000	0.07
本期賸餘(短絀)			1,894,598		1,894,598	0.00	-63,494	
期初基金餘額	3,082,041		3,018,547		-63,494	-2.06	3,082,041	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,082,041		4,913,145		1,831,104	59.41	3,018,547	

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市立板橋國民中學

**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	243,059,000	269,769,718	26,710,718	10.99	
41 徵收及依法分配收入		22,000	22,000	0.00	
4115 違規罰款收入		22,000	22,000	0.00	主要係因：廠商違約罰款非屬經常性收入，故未編列預算。
45 財產收入	20,000	166,174	146,174	730.87	
451 財產處分收入	10,000	132,588	122,588	1,225.88	主要係因：財產報廢收入超過預期，致財產處分收入較預算數多。
454 利息收入	10,000	33,586	23,586	235.86	主要係因：保管金專戶餘額超過預期，致利息收入較預算數多。
46 政府撥入收入	241,699,000	267,725,654	26,026,654	10.77	
462 公庫撥款收入	241,699,000	267,725,654	26,026,654	10.77	
47 規費收入	1,300,000	1,706,980	406,980	31.31	
471 行政規費收入		9,800	9,800	0.00	主要係因：考試報名費超過預期，致行政規費收入較預算多。
473 使用規費收入	1,300,000	1,697,180	397,180	30.55	主要係因：場地租借超過預期，致使用規費收入較預算數多。
4Y 其他收入	40,000	148,910	108,910	272.28	
4YY 雜項收入	40,000	148,910	108,910	272.28	主要係因：資源回收收入超過預期，致雜項收入較預算數多。

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市立板橋國民中學  
**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	243,059,000	267,875,120	24,816,120	10.21	
53 國民教育計畫	242,880,000	266,871,973	23,991,973	9.88	
1 用人費用	231,653,000	255,680,702	24,027,702	10.37	
11 正式員額薪資	106,248,000	123,044,078	16,796,078	15.81	
12 聘僱及兼職人員薪資	5,233,000	8,470,643	3,237,643	61.87	
13 加(夜)班費	1,344,000	1,477,622	133,622	9.94	
15 獎金	21,051,000	26,148,166	5,097,166	24.21	
16 退休及卹償金	86,036,000	81,486,969	-4,549,031	-5.29	
18 福利費	11,741,000	15,052,610	3,311,610	28.21	
19 提繳費		614	614		
2 服務費用	8,813,000	8,587,549	-225,451	-2.56	
21 水電費	2,277,000	1,471,755	-805,245	-35.36	
22 郵電費	175,000	144,272	-30,728	-17.56	
23 旅運費	50,000	50,036	36	0.07	
24 印刷裝訂與廣告費		9,500	9,500		
25 修理保養及保固費	1,270,000	1,364,140	94,140	7.41	
26 保險費	11,000	15,893	4,893	44.48	
27 一般服務費	4,843,000	5,266,474	423,474	8.74	1.僱用專人值勤2人，預算金額為892,000元，決算金額為1,106,067元。2.組織創新臨時人員4人，預算數為1,198,000元，決算數為1,198,000元。3.身障生交通車司機1人，預算數為445,000元，決算數為462,057元。4.其他臨時人員2人，預算數為892,000元，決算數為925,448元。
28 專業服務費	89,000	156,479	67,479	75.82	
29 公共關係費	98,000	109,000	11,000	11.22	公共關係費預算金額為98,000元，決算金額為109,000元。
3 材料及用品費	645,000	815,492	170,492	26.43	
31 使用材料費	62,000	32,376	-29,624	-47.78	
32 用品消耗	583,000	783,116	200,116	34.33	
6 稅捐及規費(強制費)	14,000	13,868	-132	-0.94	
64 消費與行為稅	6,000	5,615	-385	-6.42	
66 規費	8,000	8,253	253	3.16	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,755,000	1,772,725	17,725	1.01	
71 會費	12,000	13,660	1,660	13.83	
72 捐助、補助與獎助	1,566,000	1,575,687	9,687	0.62	

新北市地方教育發展基金—新北市立板橋國民中學  
**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	140,000	155,857	15,857	11.33	
75 競賽及交流活動費	37,000	27,521	-9,479	-25.62	
9 其他		1,637	1,637		
91 其他支出		1,637	1,637		
5M 建築及設備計畫	179,000	1,003,147	824,147	460.42	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數增加824,147元，主要係因：增班計畫及樂器設備採購。另「購建固定資產」本年度奉准先行辦理數預算金額897,420元，決算金額824,147元。
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	179,000	1,003,147	824,147	460.42	
51 購建固定資產	179,000	1,003,147	824,147	460.42	

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
<b>資產</b>	77,654,433	57,472,100	1,076,420
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,316,201	5,799,809	
房屋及建築	3,372,322	3,338,599	
機械及設備	22,080,160	17,830,115	
交通及運輸設備	11,322,902	8,000,751	
雜項設備	33,373,041	22,502,826	1,076,420
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	189,807		
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：本年度決算增加數係代辦經費專款購置708,269元、撥入1,168,000元、受贈23,800元；減少數係報廢29,535元、撥出12,945元。
- 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4,433,600元。
- 3.雜項設備：可用預算數為1,076,420元，包括本年度法定預算數179,000元、本年度奉准先行辦理數897,420元；本年度決算增加數係預算經費購置29,800元、代辦經費專款購置2,538,268元、撥入649,562元、受贈36,900元。
- 4.電腦軟體：本年度決算減少數係攤銷67,410元。

—新北市立板橋國民中學

**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		
9,588,199	50,000	109,890	6,736,971	22,923,671
			407,511	1,108,881
				33,723
1,900,069		42,480	2,225,949	3,881,685
4,433,600			1,529,459	6,226,292
3,254,530			2,574,052	11,550,693
	50,000	67,410		122,397

註：

新北市地方教育發展基金—新北市立板橋國民中學  
**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								
房屋及建築								
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		179,000	897,420		1,076,420	1,003,147	-73,273	
雜項設備		179,000	897,420		1,076,420	1,003,147	-73,273	
購建中固定資產								
合 計		179,000	897,420		1,076,420	1,003,147	-73,273	

新北市地方教育發展基金—新北市立板橋國民中學

**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	140	153	13	普通班增5班，特教班增0.67班，核准文號：114年11月10日新北府教中字第1142271986號。
職員	138	151	13	
技工	0	0	0	
工友	1	1	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	140	153	13	

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.身障生交通車司機1人。4.其他臨時人員2人。

新北市地方教育發展基金—新北市立板橋國民中學  
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	106,248,000	405,000	1,344,000		21,051,000	86,036,000		11,741,000		226,825,000	4,828,000	231,653,000
正式人員	106,248,000		1,332,000		21,000,000	10,883,000		11,669,000		151,132,000		151,132,000
聘僱人員		405,000	12,000		51,000	25,000		72,000		565,000		565,000
兼任人員											4,828,000	4,828,000
其他人員						75,128,000				75,128,000		75,128,000
合計	106,248,000	405,000	1,344,000		21,051,000	86,036,000		11,741,000		226,825,000	4,828,000	231,653,000

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892,000元，決算金額為1,106,067元。2.組織創新臨時人員預算金額為1,198,000元，決算金額為1,198,000元。3.身障生交通車司機預算金額為445,000元，決算金額為462,057元。4.其他臨時人員預算金額為892,000元，決算金額為925,448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99人，預算金額為10,000,000元，決算金額為12,204,825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143人，預算金額為11,051,000元，決算金額為13,943,341元。

新北市地方教育發展基金—新北市立板橋國民中學  
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
123,044,078	598,130	1,477,622		26,148,166	81,486,969		15,052,610	614	247,808,189	7,872,513	255,680,702
123,044,078		1,477,622		26,103,616	11,922,840		14,970,411	614	177,519,181		177,519,181
	598,130			44,550	33,372		82,199		758,251		758,251
					69,530,757				69,530,757	7,872,513	7,872,513
123,044,078	598,130	1,477,622		26,148,166	81,486,969		15,052,610	614	247,808,189	7,872,513	255,680,702

新北市地方教育發展基金—新北市立板橋國民中學

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	%	

其他車輛：身心障礙車1輛。

新北市地方教育發展基金—新北市立板橋國民中學  
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			243,059,000		267,875,120		24,816,120 10.21	
國民教育計畫			242,880,000		266,871,973		23,991,973 9.88	
建築及設備計畫			179,000		1,003,147		824,147 460.42	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數增加824,147元，主要係因：增班計畫及樂器設備採購。另「購建固定資產」本年度奉准先行辦理數預算金額897,420元，決算金額824,147元。

新北市地方教育發展基金—新北市立板橋國民中學

**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	231,653,000	255,680,702	24,027,702	10.37
11 正式員額薪資	106,248,000	123,044,078	16,796,078	15.81
12 聘僱及兼職人員薪資	5,233,000	8,470,643	3,237,643	61.87
13 加(夜)班費	1,344,000	1,477,622	133,622	9.94
15 獎金	21,051,000	26,148,166	5,097,166	24.21
16 退休及卹償金	86,036,000	81,486,969	-4,549,031	-5.29
18 福利費	11,741,000	15,052,610	3,311,610	28.21
19 提繳費	0	614	614	0.00
2 服務費用	8,813,000	8,587,549	-225,451	-2.56
21 水電費	2,277,000	1,471,755	-805,245	-35.36
22 郵電費	175,000	144,272	-30,728	-17.56
23 旅運費	50,000	50,036	36	0.07
24 印刷裝訂與廣告費	0	9,500	9,500	0.00
25 修理保養及保固費	1,270,000	1,364,140	94,140	7.41
26 保險費	11,000	15,893	4,893	44.48
27 一般服務費	4,843,000	5,266,474	423,474	8.74
28 專業服務費	89,000	156,479	67,479	75.82
29 公共關係費	98,000	109,000	11,000	11.22
3 材料及用品費	645,000	815,492	170,492	26.43
31 使用材料費	62,000	32,376	-29,624	-47.78
32 用品消耗	583,000	783,116	200,116	34.33
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	179,000	1,003,147	824,147	460.42
51 購建固定資產	179,000	1,003,147	824,147	460.42
6 稅捐及規費(強制費)	14,000	13,868	-132	-0.94
64 消費與行為稅	6,000	5,615	-385	-6.42
66 規費	8,000	8,253	253	3.16
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,755,000	1,772,725	17,725	1.01
71 會費	12,000	13,660	1,660	13.83
72 捐助、補助與獎助	1,566,000	1,575,687	9,687	0.62
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	140,000	155,857	15,857	11.33
75 競賽及交流活動費	37,000	27,521	-9,479	-25.62
9 其他	0	1,637	1,637	0.00
91 其他支出	0	1,637	1,637	0.00
合 計	243,059,000	267,875,120	24,816,120	10.21

本年度大陸地區旅費之預算數0元，決算數0元。

新北市地方教育發展基金—新北市立板橋國民中學  
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	98,000	109,000	11,000	11.22	因114學年度增班，員額數 逾150人，級距上調為每 月10,500元。
291 公共關係費	98,000	109,000	11,000	11.22	
統計所需項目	3,427,000	3,733,526	306,526	8.94	
27D 計時與計件人員酬金	3,427,000	3,691,572	264,572	7.72	
285 講課鐘點、稿費、出席審 查及查詢費		41,954	41,954		

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	%
<b>資 產</b>	101,039,308	100.00	123,977,926	100.00	-22,938,618	-18.50
流動資產	75,991,870	75.21	103,724,666	83.66	-27,732,796	-26.74
現金	75,991,870	75.21	102,024,473	82.29	-26,032,603	-25.52
銀行存款	75,991,870	75.21	102,024,473	82.29	-26,032,603	-25.52
銀行存款-縣(市)庫存款	5,018,145	4.97	3,329,777	2.69	1,688,368	50.71
銀行存款-保管金專戶	69,447,616	68.73	97,168,767	78.38	-27,721,151	-28.53
銀行存款-定期存款	1,500,000	1.48	1,500,000	1.21	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄專戶	26,109	0.03	25,929	0.02	180	0.69
預付款項	0	0.00	1,700,193	1.37	-1,700,193	-100.00
預付費用	0	0.00	1,700,193	1.37	-1,700,193	-100.00
固定資產	22,801,274	22.57	19,992,526	16.13	2,808,748	14.05
土地改良物	1,108,881	1.10	1,516,392	1.22	-407,511	-26.87
土地改良物	7,316,201	7.24	7,316,201	5.90	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-6,207,320	-6.14	-5,799,809	-4.68	-407,511	7.03
房屋建築及設備	33,723	0.03	33,723	0.03	0	0.00
房屋建築及設備	3,372,322	3.34	3,372,322	2.72	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-3,338,599	-3.30	-3,338,599	-2.69	0	0.00
機械及設備	3,881,685	3.84	4,250,045	3.43	-368,360	-8.67
機械及設備	23,937,749	23.69	22,080,160	17.81	1,857,589	8.41
累計折舊-機械及設備	-20,056,064	-19.85	-17,830,115	-14.38	-2,225,949	12.48
交通及運輸設備	6,226,292	6.16	3,322,151	2.68	2,904,141	87.42
交通及運輸設備	15,756,502	15.59	11,322,902	9.13	4,433,600	39.16
累計折舊-交通及運輸設備	-9,530,210	-9.43	-8,000,751	-6.45	-1,529,459	19.12
雜項設備	11,550,693	11.43	10,870,215	8.77	680,478	6.26
雜項設備	36,627,571	36.25	33,373,041	26.92	3,254,530	9.75
累計折舊-雜項設備	-25,076,878	-24.82	-22,502,826	-18.15	-2,574,052	11.44
無形資產	122,397	0.12	189,807	0.15	-67,410	-35.52
無形資產	122,397	0.12	189,807	0.15	-67,410	-35.52
電腦軟體	122,397	0.12	189,807	0.15	-67,410	-35.52
其他資產	2,123,767	2.10	70,927	0.06	2,052,840	2,894.30
什項資產	2,123,767	2.10	70,927	0.06	2,052,840	2,894.30
暫付及待結轉帳項	2,123,767	2.10	70,927	0.06	2,052,840	2,894.30
代管資產	11,500,484,759	11,382.19	10,847,894,287	8,749.86	652,590,472	6.02

信託代理與保證資產 12,140,000

保證品 12,140,000

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114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代管資產-土地	11,298,103,644		10,640,041,231		658,062,413	6.18
代管資產-房屋及建築	202,120,497		207,560,915		-5,440,418	-2.62
代管資產-機械及設備	92,406	0.09	95,353	0.08	-2,947	-3.09
代管資產-交通及運輸設備	13,281	0.01	41,857	0.03	-28,576	-68.27
代管資產-什項設備	121,943	0.12	121,943	0.10	0	0.00
代管資產-土地改良物	32,988	0.03	32,988	0.03	0	0.00
應付代管資產	-11,500,484,759	-11.382.19	-10,847,894,287	-8.749.86	-652,590,472	6.02
合 計	101,039,308		123,977,926		-22,938,618	-18.50

信託代理與保證資產 12,140,000

保證品 12,140,000

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。

—新北市立板橋國民中學

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	%
<b>負 債</b>	73,202,492	72.45	100,777,046	81.29	-27,574,554	-27.36
流動負債	70,622,046	69.90	96,754,928	78.04	-26,132,882	-27.01
應付款項	70,622,046	69.90	96,754,928	78.04	-26,132,882	-27.01
應付代收款	70,622,046	69.90	96,754,928	78.04	-26,132,882	-27.01
應付代收款	70,622,046	69.90	96,754,928	78.04	-26,132,882	-27.01
其他負債	2,580,446	2.55	4,022,118	3.24	-1,441,672	-35.84
什項負債	2,580,446	2.55	4,022,118	3.24	-1,441,672	-35.84
存入保證金	2,475,446	2.45	2,010,695	1.62	464,751	23.11
存入保證金	2,475,446	2.45	2,010,695	1.62	464,751	23.11
暫收及待結轉帳項	105,000	0.10	2,011,423	1.62	-1,906,423	-94.78
暫收及待結轉帳項	105,000	0.10	2,011,423	1.62	-1,906,423	-94.78
<b>淨資產</b>	27,836,816	27.55	23,200,880	18.71	4,635,936	19.98
淨資產	27,836,816	27.55	23,200,880	18.71	4,635,936	19.98
淨資產	27,836,816	27.55	23,200,880	18.71	4,635,936	19.98
累積餘額	27,836,816	27.55	23,200,880	18.71	4,635,936	19.98
合 計	101,039,308	100.00	123,977,926	100.00	-22,938,618	-18.50

信託代理與保證負債 12,140,000

應付保證品 12,140,000

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	%
<b>資 產</b>	101,039,308	100.00	123,977,926	100.00	-22,938,618	-18.50
流動資產	75,991,870	75.21	103,724,666	83.66	-27,732,796	-26.74
現金	75,991,870	75.21	102,024,473	82.29	-26,032,603	-25.52
銀行存款	75,991,870	75.21	102,024,473	82.29	-26,032,603	-25.52
銀行存款-縣(市)庫存款	5,018,145	4.97	3,329,777	2.69	1,688,368	50.71
銀行存款-保管金專戶	69,447,616	68.73	97,168,767	78.38	-27,721,151	-28.53
銀行存款-定期存款	1,500,000	1.48	1,500,000	1.21	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄專戶	26,109	0.03	25,929	0.02	180	0.69
預付款項	0	0.00	1,700,193	1.37	-1,700,193	-100.00
預付費用	0	0.00	1,700,193	1.37	-1,700,193	-100.00
固定資產	22,801,274	22.57	19,992,526	16.13	2,808,748	14.05
土地改良物	1,108,881	1.10	1,516,392	1.22	-407,511	-26.87
土地改良物	7,316,201	7.24	7,316,201	5.90	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-6,207,320	-6.14	-5,799,809	-4.68	-407,511	7.03
房屋建築及設備	33,723	0.03	33,723	0.03	0	0.00
房屋建築及設備	3,372,322	3.34	3,372,322	2.72	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-3,338,599	-3.30	-3,338,599	-2.69	0	0.00
機械及設備	3,881,685	3.84	4,250,045	3.43	-368,360	-8.67
機械及設備	23,937,749	23.69	22,080,160	17.81	1,857,589	8.41
累計折舊-機械及設備	-20,056,064	-19.85	-17,830,115	-14.38	-2,225,949	12.48
交通及運輸設備	6,226,292	6.16	3,322,151	2.68	2,904,141	87.42
交通及運輸設備	15,756,502	15.59	11,322,902	9.13	4,433,600	39.16
累計折舊-交通及運輸設備	-9,530,210	-9.43	-8,000,751	-6.45	-1,529,459	19.12
雜項設備	11,550,693	11.43	10,870,215	8.77	680,478	6.26
雜項設備	36,627,571	36.25	33,373,041	26.92	3,254,530	9.75
累計折舊-雜項設備	-25,076,878	-24.82	-22,502,826	-18.15	-2,574,052	11.44
無形資產	122,397	0.12	189,807	0.15	-67,410	-35.52
無形資產	122,397	0.12	189,807	0.15	-67,410	-35.52
電腦軟體	122,397	0.12	189,807	0.15	-67,410	-35.52
其他資產	2,123,767	2.10	70,927	0.06	2,052,840	2,894.30
什項資產	2,123,767	2.10	70,927	0.06	2,052,840	2,894.30
暫付及待結轉帳項	2,123,767	2.10	70,927	0.06	2,052,840	2,894.30
代管資產	11,500,484,759	11,382.19	10,847,894,287	8,749.86	652,590,472	6.02

信託代理與保證資產 12,140,000

保證品 12,140,000

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114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代管資產-土地	11,298,103,644	11,181.89	10,640,041,231	8,582.21	658,062,413	6.18
代管資產-房屋及建築	202,120,497	200.04	207,560,915	167.42	-5,440,418	-2.62
代管資產-機械及設備	92,406	0.09	95,353	0.08	-2,947	-3.09
代管資產-交通及運輸設備	13,281	0.01	41,857	0.03	-28,576	-68.27
代管資產-什項設備	121,943	0.12	121,943	0.10	0	0.00
代管資產-土地改良物	32,988	0.03	32,988	0.03	0	0.00
應付代管資產	-11,500,484,759	-11,382.19	-10,847,894,287	-8,749.86	-652,590,472	6.02
合 計	101,039,308		123,977,926		-22,938,618	-18.50

信託代理與保證資產 12,140,000

保證品 12,140,000

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。

—新北市立板橋國民中學

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	101,039,308	100.00	123,977,926	100.00	-22,938,618	-18.50

信託代理與保證負債 12,140,000

應付保證品 12,140,000

註：

新北市地方教育發展基金-新北市立板橋國民中學

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	270,069,332	100.00	252,306,628	100.00	17,762,704	7.04
徵收及依法分配收入	22,000	0.01	222,572	0.09	-200,572	-90.12
違規罰款收入	22,000	0.01	222,572	0.09	-200,572	-90.12
勞務收入	0	0.00	1,624,660	0.64	-1,624,660	-100.00
服務收入	0	0.00	1,624,660	0.64	-1,624,660	-100.00
財產收益	405,088	0.15	254,832	0.10	150,256	58.96
財產孳息收入	33,586	0.01	34,579	0.01	-993	-2.87
廢舊物品售價收入	22,588	0.01	0	0.00	22,588	0.00
財產交易利益	110,000	0.04	179,128	0.07	-69,128	-38.59
其他財產收入	238,914	0.09	41,125	0.02	197,789	480.95
政府撥入收入	267,725,654	99.13	250,098,586	99.12	17,627,068	7.05
公庫撥款收入	267,725,654	99.13	250,098,586	99.12	17,627,068	7.05
政府其他撥入收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
規費收入	1,706,980	0.63	0	0.00	1,706,980	0.00
行政規費收入	9,800	0.00	0	0.00	9,800	0.00
使用規費收入	1,697,180	0.63	0	0.00	1,697,180	0.00
教學收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
學雜費收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
推廣教育收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他收入	209,610	0.08	105,978	0.04	103,632	97.79
受贈收入	60,700	0.02	19,900	0.01	40,800	205.03
雜項收入	148,910	0.06	86,078	0.03	62,832	72.99
支出	274,691,677	101.71	259,286,979	102.77	15,404,698	5.94
人事支出	255,680,702	94.67	240,103,393	95.16	15,577,309	6.49
人事支出	255,680,702	94.67	240,103,393	95.16	15,577,309	6.49
業務支出	9,613,947	3.56	10,471,374	4.15	-857,427	-8.19
業務支出	9,613,947	3.56	10,471,374	4.15	-857,427	-8.19
獎補助支出	1,575,687	0.58	1,560,510	0.62	15,177	0.97
補(協)助政府機關(構)	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他獎補助	1,575,687	0.58	1,560,510	0.62	15,177	0.97
財產損失	504	0.00	23,539	0.01	-23,035	-97.86
財產交易損失	504	0.00	23,539	0.01	-23,035	-97.86
折舊、折耗及攤銷	6,845,853	2.53	7,101,343	2.81	-255,490	-3.60
固定資產折舊	6,778,443	2.51	7,040,898	2.79	-262,455	-3.73
無形資產攤銷	67,410	0.02	60,445	0.02	6,965	11.52
其他支出	974,984	0.36	26,820	0.01	948,164	3535.29
其他支出	974,984	0.36	26,820	0.01	948,164	3535.29
本期賸餘(短絀)	-4,622,345	-1.71	-6,980,351	-2.77	2,358,006	-33.78
期初淨資產	23,200,880	8.59	28,880,499	11.45	-5,679,619	-19.67
解繳公庫					0	
淨資產調整數	9,258,281		1,300,732		7,957,549	
期末淨資產	27,836,816	10.31	23,200,880	9.20	4,635,936	19.98

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—新北市立板橋國民中學  
**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)	-4,622,345
8002 調整非現金項目	-17,022,599
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-21,644,944
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	11,026,741
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-13,972,728
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,945,987
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,576,071
8404 減少短期債務及其他負債	-6,017,743
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,441,672
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-26,032,603
87 期初現金及約當現金	102,024,473
88 期末現金及約當現金	75,991,870

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—新北市立板橋國民中學

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	269,769,718	299,614	270,069,332	收入
徵收及依法分配收入	22,000		22,000	徵收及依法分配收入
財產收入	166,174	238,914	405,088	財產收益
政府撥入收入	267,725,654		267,725,654	政府撥入收入
規費收入	1,706,980		1,706,980	規費收入
其他收入	148,910	60,700	209,610	其他收入
基金用途	267,875,120	6,816,557	274,691,677	支出
用人費用	255,680,702		255,680,702	人事支出
服務費用	8,587,549	1,026,398	9,613,947	業務支出
材料及用品費	815,492	-815,492		
稅捐及規費(強制費)	13,868	-13,868		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	197,038	-197,038		
捐助、補助與獎助	1,575,687		1,575,687	獎補助支出
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	1,003,147	-1,003,147	504	財產損失
其他	1,637	6,845,853	6,845,853	折舊、折耗及攤銷
其他	1,637	973,347	974,984	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,894,598	-6,516,943	-4,622,345	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,018,547	20,182,333	23,200,880	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,913,145	9,258,281	9,258,281	淨資產調整數
		22,923,671	27,836,816	期末淨資產

註：1. 收入調整數299,614元，係代辦經費專款購置資本資產之利益238,914元、受贈資本資產收入60,700元。  
 2. 支出調整數6,816,557元，係購建資本資產-1,003,147元、預算不登列財產帳務調整數973,347元、報廢資本資產損失504元、固定資產折舊6,778,443元、無形資產攤銷67,410元。  
 3. 淨資產調整數9,258,281元，係代辦經費專款購置資本資產調整數7,441,223元、撥入資本資產調整數1,817,562元、撥出資本資產調整數-504元。