

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

新北市鶯歌區鶯歌國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

新北市鶯歌區鶯歌國民小學編

新北市地方教育發展基金-新北市鶯歌區鶯歌國民小學

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-鶯歌區鶯歌國民小學

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 8,395 萬 4,000 元、決算數 1 億 9,589 萬 5,326 元。

110 學年度下學期，實際招收普通班 54 班，學生人數 1,362 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 60 人；特教班 4.5 班，學生人數 12 人。

111 學年度上學期，實際招收普通班 55 班，學生人數 1,358 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 53 人；特教班 5 班，學生人數 14 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 640 萬元、決算數 591 萬 2,056 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；及辦理本校活動中心整建工程等。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度決算數 2 億 166 萬 7,123 元，較預算數 1 億 8,755 萬 4,000 元，增加 1,411 萬 3,123 元，約 7.52%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 4,000 元，較預算數 5,000 元，減少 1,000 元，約 20.00%，主要係因：廠商逾期違約罰款收入，非經常性無法預期所致。

2. 服務收入：決算數 539 萬 5,186 元，較預算數 600 萬 8,000 元，減少 61 萬 2,814 元，約 10.20%，主要係因：停車場場租收入短收所致。

3. 權利金收入：決算數 99 萬 7,200 元，較預算數 114 萬元，減少 14 萬 2,800 元，約 12.53%，主要係因：停車場委外權利金短收所致。

4. 利息收入：決算數 1 萬 5,266 元，較預算數 6,000 元，增加 9,266

新北市地方教育發展基金-鶯歌區鶯歌國民小學
總 說 明

中華民國 111 年度

元，約 154.43%，主要係因：工程補助款撥入挹注致專戶利息增加。

5. 公庫撥款收入：決算數 1 億 9,431 萬 637 元，較預算數 1 億 7,952 萬 4,000 元，增加 1,478 萬 6,637 元，約 8.24%，主要係因：教育局撥入用人費用不足數。
6. 學雜費收入：決算數 85 萬 3,200 元，較預算數 83 萬 6,000 元，增加 1 萬 7,200 元，約 2.06%，主要係因：幼兒園學費補助款較預算增加所致。
7. 雜項收入：決算數 9 萬 1,634 元，較預算數 3 萬 5,000 元，增加 5 萬 6,634 元，約 161.81%，主要係因：資源回收款超收及補助款賸餘數挹注所致。

(二)基金用途：

本年度決算數 2 億 180 萬 7,382 元，較預算數 1 億 9,035 萬 4,000 元，增加 1,145 萬 3,382 元，約 6.02%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 1 億 9,589 萬 5,326 元，較預算數 1 億 8,395 萬 4,000 元，增加 1,194 萬 1,326 元，約 6.49%，主要係因：用人費用增加。
2. 建築及設備計畫：決算數 591 萬 2,056 元，較預算數 640 萬元，減少 48 萬 7,944 元，約 7.62%，主要係因：場租收入短收以致校園地坪整建等工程無法執行。

(三)本期短絀：本年度基金來源及基金用途相抵後，短絀數 14 萬 259 元。

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流出 1,388 萬 7,633 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 591 萬 2,056 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 147 萬 5,531 元。
- (四)現金及約當現金之淨減少 2,127 萬 5,220 元。期末現金及約當現金 3,625 萬 4,128 元。

四、資產負債情況：

新北市地方教育發展基金-鶯歌區鶯歌國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

- (一)資產總額 24 億 4,108 萬 9,310 元，其中流動資產 3,644 萬 9,312 元，約占資產總額 1.49%；長期貸墊款及準備金 21 萬 7,314 元，約占資產總額 0.01%；固定資產 8,425 萬 8,045 元，約占資產總額 3.45%；無形資產 2 萬 5,000 元，約占資產總額 0.00%；其他資產 23 億 2,013 萬 9,639 元，約占資產總額 95.05%，本年度資產較上年度增加 9,040 萬 1,333 元，約 3.85%，主要係其他資產增加所致。
- (二)負債總額 23 億 3,971 萬 179 元，約占負債及淨資產 95.85%，其中流動負債 1,698 萬 4,039 元，約占負債及淨資產 0.70%；其他負債 23 億 2,272 萬 6,140 元，約占負債及淨資產 95.15%，本年度負債較上年度增加 8,090 萬 740 元，約 3.58%，主要係其他負債增加所致。
- (三)淨資產 1 億 137 萬 9,131 元，約占負債及淨資產 4.15%，本年度淨資產較上年度增加 950 萬 593 元，約 10.34%，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：

本年度國民小學教育決算數 1 億 9,589 萬 5,326 元，超過預算數部分 1,194 萬 1,326 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—新北市鶯歌區鶯歌國民小學

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	187,554,000	100.00	201,667,123	100.00	14,113,123	7.52	192,164,773	100.00
41 徵收及依法分配收入	5,000	0.00	4,000	0.00	-1,000	-20.00	6,400	0.00
415 違規罰款收入	5,000	0.00	4,000	0.00	-1,000	-20.00	6,400	0.00
43 勞務收入	6,008,000	3.20	5,395,186	2.68	-612,814	-10.20	4,676,843	2.43
431 服務收入	6,008,000	3.20	5,395,186	2.68	-612,814	-10.20	4,676,843	2.43
45 財產收入	1,146,000	0.61	1,012,466	0.50	-133,534	-11.65	1,103,874	0.57
453 權利金收入	1,140,000	0.61	997,200	0.49	-142,800	-12.53	1,095,800	0.57
454 利息收入	6,000	0.00	15,266	0.01	9,266	154.43	8,074	0.00
46 政府撥入收入	179,524,000	95.72	194,310,637	96.35	14,786,637	8.24	185,382,406	96.47
462 公庫撥款收入	179,524,000	95.72	194,310,637	96.35	14,786,637	8.24	185,382,406	96.47
4S 教學收入	836,000	0.45	853,200	0.42	17,200	2.06	923,900	0.48
4S1 學雜費收入	836,000	0.45	853,200	0.42	17,200	2.06	923,900	0.48
4Y 其他收入	35,000	0.02	91,634	0.05	56,634	161.81	71,350	0.04
4YY 雜項收入	35,000	0.02	91,634	0.05	56,634	161.81	71,350	0.04
5 基金用途	190,354,000	101.49	201,807,382	100.07	11,453,382	6.02	190,926,068	99.36
53 國民教育計畫	183,954,000	98.08	195,895,326	97.14	11,941,326	6.49	187,897,093	97.78
5M 建築及設備計畫	6,400,000	3.41	5,912,056	2.93	-487,944	-7.62	3,028,975	1.58
購建固定資產	6,400,000	3.41	5,912,056	2.93	-487,944	-7.62	3,028,975	1.58
本期賸餘(短絀)	-2,800,000		-140,259		2,659,741	-94.99	1,238,705	
期初基金餘額	14,597,640		17,236,345		2,638,705	18.08	15,997,640	
解繳公庫								
期末基金餘額	11,797,640		17,096,086		5,298,446	44.91	17,236,345	

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市鶯歌區鶯歌國民小學

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	187,554,000	201,667,123	14,113,123	7.52	
41 徵收及依法分配收入	5,000	4,000	-1,000	-20.00	
415 違規罰款收入	5,000	4,000	-1,000	-20.00	主要係因：廠商逾期違約罰款收入，非經常性無法預期所致。
43 勞務收入	6,008,000	5,395,186	-612,814	-10.20	
431 服務收入	6,008,000	5,395,186	-612,814	-10.20	主要係因：停車場場租收入短收所致。
45 財產收入	1,146,000	1,012,466	-133,534	-11.65	
453 權利金收入	1,140,000	997,200	-142,800	-12.53	主要係因：停車場委外權利金短收所致。
454 利息收入	6,000	15,266	9,266	154.43	主要係因：工程補助款撥入挹注致專戶利息增加。
46 政府撥入收入	179,524,000	194,310,637	14,786,637	8.24	
462 公庫撥款收入	179,524,000	194,310,637	14,786,637	8.24	
4S 教學收入	836,000	853,200	17,200	2.06	
4S1 學雜費收入	836,000	853,200	17,200	2.06	
4Y 其他收入	35,000	91,634	56,634	161.81	
4YY 雜項收入	35,000	91,634	56,634	161.81	主要係因：資源回收款超收及補助款贖餘數挹注所致。

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市鶯歌區鶯歌國民小學

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	190,354,000	201,807,382	11,453,382	6.02	
53 國民教育計畫	183,954,000	195,895,326	11,941,326	6.49	
1 用人費用	171,953,000	186,987,656	15,034,656	8.74	
11 正式員額薪資	95,649,000	106,636,967	10,987,967	11.49	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,034,000	5,907,231	3,873,231	190.42	
13 超時工作報酬	1,125,000	1,318,793	193,793	17.23	
15 獎金	23,051,000	23,981,362	930,362	4.04	
16 退休及卹償金	37,792,000	36,151,681	-1,640,319	-4.34	
18 福利費	12,302,000	12,990,982	688,982	5.60	
19 提繳費		640	640		
2 服務費用	8,320,000	5,432,345	-2,887,655	-34.71	
21 水電費	2,000,000	733,461	-1,266,539	-63.33	
22 郵電費	110,000	75,483	-34,517	-31.38	
23 旅運費	60,000	10,286	-49,714	-82.86	
24 印刷裝訂與廣告費	160,000	37,732	-122,268	-76.42	
25 修理保養及保固費	2,396,000	735,711	-1,660,289	-69.29	
27 一般服務費	3,429,000	3,646,473	217,473	6.34	1.僱用專人值勤2人，預算金額為778,000元，決算金額為778,000元。2.停車場管理人員2人，預算金額為778,000元，決算金額為778,000元。3.組織創新臨時人員1人，預算金額為326,000元，決算金額為326,000元。4.其他臨時人員1人，預算金額為0元，決算金額為223,153元。
28 專業服務費	67,000	95,199	28,199	42.09	
29 公共關係費	98,000	98,000			公共關係費預算金額為98,000元，決算金額為98,000元。
3 材料及用品費	1,202,000	1,206,465	4,465	0.37	
31 使用材料費	10,000		-10,000	-100.00	
32 用品消耗	1,192,000	1,206,465	14,465	1.21	
4 租金、償債、利息及相關手續費	155,000	323,501	168,501	108.71	
45 雜項設備租金	155,000	323,501	168,501	108.71	
6 稅捐及規費(強制費)	342,000	235,723	-106,277	-31.08	
64 消費與行為稅	342,000	235,723	-106,277	-31.08	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,982,000	1,709,636	-272,364	-13.74	
71 會費	8,000	3,030	-4,970	-62.13	

新北市地方教育發展基金—新北市鶯歌區鶯歌國民小學

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	%	
72 捐助、補助與獎助	1,644,000	1,379,836	-264,164	-16.07	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	160,000	152,970	-7,030	-4.39	
75 競賽及交流活動費	170,000	173,800	3,800	2.24	
5M 建築及設備計畫	6,400,000	5,912,056	-487,944	-7.62	
5 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	6,400,000	5,912,056	-487,944	-7.62	
51 購建固定資產	6,400,000	5,912,056	-487,944	-7.62	

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	112,182,569	37,540,376	6,400,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,817,200	1,382,546	400,000
房屋及建築	78,969,390	12,982,693	1,800,000
機械及設備	13,696,194	10,472,170	270,000
交通及運輸設備	1,307,460	1,089,055	100,000
雜項設備	16,392,325	11,613,912	3,830,000
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			
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.土地改良物：可用預算數為400,000元，包括本年度法定預算數900,000元、調整數調出500,000元。

2.房屋及建築：可用預算數為1,800,000元，包括本年度法定預算數1,300,000元、調整數調入500,000元。

3.機械及設備：可用預算數為本年度法定預算數270,000元；本年度決算增加數係預算經費購置158,925元、代辦經費專款購置159,876元、撥入82,844元；減少數係報廢557,880元、撥出38,529元。

新北市鶯歌區鶯歌國民小學

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	
14,459,214		596,409	84,283,045
			179,498
			255,156
			1,420,912
401,645		596,409	64,565,785
94,340			2,096,924
			932,336
12,638,229			67,733
			245,012
			1,621,474
			15,795,168
1,300,000			
			1,300,000
25,000			
			25,000

註：4.交通及運輸設備：可用預算數為本年度法定預算數100,000元；本年度決算增加數係預算經費購置94,340元。

5.雜項設備：可用預算數為本年度法定預算數3,830,000元；本年度決算增加數係預算經費購置2,222,745元、代辦經費專款購置190,220元、撥入9,475,539元、受贈收入749,725元。

6.購建中固定資產：本年度決算增加數係預算經費購置大型觸控螢幕1,300,000元，尚未安裝依規定先行付款予統購學校。

7.電腦軟體：本年度決算增加數係代辦經費專款購置25,000元。

新北市地方教育發展基金—新北市鶯歌區鶯歌國民小學

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		900,000		-500,000	400,000	315,475	-84,525	
土地改良物		900,000		-500,000	400,000	315,475	-84,525	
購建中固定資產								
房屋及建築		1,300,000		500,000	1,800,000	1,790,571	-9,429	
房屋及建築		1,300,000		500,000	1,800,000	1,790,571	-9,429	
購建中固定資產								
機械及設備		270,000			270,000	158,925	-111,075	
機械及設備		270,000			270,000	158,925	-111,075	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		100,000			100,000	94,340	-5,660	
交通及運輸設備		100,000			100,000	94,340	-5,660	
購建中固定資產								
雜項設備		3,830,000			3,830,000	3,552,745	-277,255	
雜項設備		3,830,000			3,830,000	2,252,745	-1,577,255	
購建中固定資產						1,300,000	1,300,000	
合 計		6,400,000			6,400,000	5,912,056	-487,944	

新北市地方教育發展基金—新北市鶯歌區鶯歌國民小學
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	117	121	4	
職員	115	119	4	111學年度增加普通班1班、特教班0.5班(新北府教國字第1112449595號函)。
技工	0	0	0	
工友	0	0	0	
廚工	1	1	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	117	121	4	

填表說明：1.僱用專人值勤2人。2.停車場管理人員2人。3.組織創新臨時人員1人。4.其他臨時人員1人。

新北市地方教育發展基金—新北市鶯歌區鶯歌國民小學
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	95,649,000	330,000	1,125,000		23,051,000	37,792,000		12,302,000		170,249,000	1,704,000	171,953,000
正式人員	95,649,000		1,125,000		23,010,000	11,009,000		12,243,000		143,036,000		143,036,000
聘僱人員		330,000			41,000	20,000		59,000		450,000		450,000
兼任人員											1,704,000	1,704,000
其他人員						26,763,000				26,763,000		26,763,000
合 計	95,649,000	330,000	1,125,000		23,051,000	37,792,000		12,302,000		170,249,000	1,704,000	171,953,000

一、1.僱用專人值勤預算金額為778,000元，決算金額為778,000元。2.停車場管理人員預算金額為778,000元，決算金額為778,000元。3.組織創新臨時人員預算金額為326,000元，決算金額為326,000元。4.其他臨時人員預算金額為0元，決算金額為223,153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105人，預算金額為10,192,000元，決算金額為11,547,030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「一百一十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123人，預算金額為12,859,000元，決算金額為12,434,332元。

新北市地方教育發展基金—新北市鶯歌區鶯歌國民小學

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
106,636,967	342,408	1,318,793		23,981,362	36,151,681		12,990,982	640	181,422,833	5,564,823	186,987,656
106,636,967		1,318,793		23,940,211	10,789,551		12,962,968	640	155,649,130		155,649,130
	342,408			41,151	20,478		28,014		432,051		432,051
					25,341,652				25,341,652	5,564,823	5,564,823
106,636,967	342,408	1,318,793		23,981,362	36,151,681		12,990,982	640	181,422,833	5,564,823	186,987,656

新北市地方教育發展基金—新北市鶯歌區鶯歌國民小學

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	%	

新北市地方教育發展基金—新北市鶯歌區鶯歌國民小學
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	%		
總 計			190,354,000		201,807,382		11,453,382	6.02	
國民教育計畫			183,954,000		195,895,326		11,941,326	6.49	
建築及設備計畫			6,400,000		5,912,056		-487,944	-7.62	建築及設備計畫可用預算數6,400,000元，係本年度法定預算數。

新北市地方教育發展基金—新北市鶯歌區鶯歌國民小學

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	171,953,000	186,987,656	15,034,656	8.74
11 正式員額薪資	95,649,000	106,636,967	10,987,967	11.49
12 聘僱及兼職人員薪資	2,034,000	5,907,231	3,873,231	190.42
13 超時工作報酬	1,125,000	1,318,793	193,793	17.23
15 獎金	23,051,000	23,981,362	930,362	4.04
16 退休及卹償金	37,792,000	36,151,681	-1,640,319	-4.34
18 福利費	12,302,000	12,990,982	688,982	5.60
19 提繳費	0	640	640	0.00
2 服務費用	8,320,000	5,432,345	-2,887,655	-34.71
21 水電費	2,000,000	733,461	-1,266,539	-63.33
22 郵電費	110,000	75,483	-34,517	-31.38
23 旅運費	60,000	10,286	-49,714	-82.86
24 印刷裝訂與廣告費	160,000	37,732	-122,268	-76.42
25 修理保養及保固費	2,396,000	735,711	-1,660,289	-69.29
27 一般服務費	3,429,000	3,646,473	217,473	6.34
28 專業服務費	67,000	95,199	28,199	42.09
29 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,202,000	1,206,465	4,465	0.37
31 使用材料費	10,000	0	-10,000	-100.00
32 用品消耗	1,192,000	1,206,465	14,465	1.21
4 租金、償債、利息及相關手續費	155,000	323,501	168,501	108.71
45 雜項設備租金	155,000	323,501	168,501	108.71
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,400,000	5,912,056	-487,944	-7.62
51 購建固定資產	6,400,000	5,912,056	-487,944	-7.62
6 稅捐及規費(強制費)	342,000	235,723	-106,277	-31.08
64 消費與行為稅	342,000	235,723	-106,277	-31.08
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,982,000	1,709,636	-272,364	-13.74
71 會費	8,000	3,030	-4,970	-62.13
72 捐助、補助與獎助	1,644,000	1,379,836	-264,164	-16.07
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	160,000	152,970	-7,030	-4.39
75 競賽及交流活動費	170,000	173,800	3,800	2.24
合 計	190,354,000	201,807,382	11,453,382	6.02

新北市地方教育發展基金—新北市鶯歌區鶯歌國民小學

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	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
統計所需項目	1,882,000	2,144,952	262,952	13.97	
27D 計時與計件人員酬金	1,882,000	2,105,153	223,153	11.86	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		39,799	39,799		

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	2,441,089,310	100.00	2,350,687,977	100.00	90,401,333	3.85
流動資產	36,449,312	1.49	58,295,348	2.48	-21,846,036	-37.47
現金	36,254,128	1.49	57,529,348	2.45	-21,275,220	-36.98
銀行存款	36,254,128	1.49	57,529,348	2.45	-21,275,220	-36.98
銀行存款-縣(市)庫存款	16,900,902	0.69	17,530,154	0.75	-629,252	-3.59
銀行存款-保管金專戶	19,138,094	0.78	39,854,947	1.70	-20,716,853	-51.98
銀行存款-教育儲蓄專戶	215,132	0.01	144,247	0.01	70,885	49.14
預付款項	195,184	0.01	766,000	0.03	-570,816	-74.52
預付費用	195,184	0.01	766,000	0.03	-570,816	-74.52
長期貸墊款及準備金	217,314	0.01	174,284	0.01	43,030	24.69
準備金	217,314	0.01	174,284	0.01	43,030	24.69
退休及離職準備金	217,314	0.01	174,284	0.01	43,030	24.69
固定資產	84,258,045	3.45	74,642,193	3.18	9,615,852	12.88
土地改良物	255,156	0.01	434,654	0.02	-179,498	-41.30
土地改良物	1,817,200	0.07	1,817,200	0.08	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,562,044	-0.06	-1,382,546	-0.06	-179,498	12.98
房屋建築及設備	64,565,785	2.64	65,986,697	2.81	-1,420,912	-2.15
房屋建築及設備	78,969,390	3.24	78,969,390	3.36	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-14,403,605	-0.59	-12,982,693	-0.55	-1,420,912	10.94
機械及設備	2,096,924	0.09	3,224,024	0.14	-1,127,100	-34.96
機械及設備	13,501,430	0.55	13,696,194	0.58	-194,764	-1.42
累計折舊-機械及設備	-11,404,506	-0.47	-10,472,170	-0.45	-932,336	8.90
交通及運輸設備	245,012	0.01	218,405	0.01	26,607	12.18
交通及運輸設備	1,401,800	0.06	1,307,460	0.06	94,340	7.22
累計折舊-交通及運輸設備	-1,156,788	-0.05	-1,089,055	-0.05	-67,733	6.22
雜項設備	15,795,168	0.65	4,778,413	0.20	11,016,755	230.55
雜項設備	29,030,554	1.19	16,392,325	0.70	12,638,229	77.10
累計折舊-雜項設備	-13,235,386	-0.54	-11,613,912	-0.49	-1,621,474	13.96
購建中固定資產	1,300,000	0.05	0	0.00	1,300,000	0.00
購建中固定資產	1,300,000	0.05	0	0.00	1,300,000	0.00
無形資產	25,000	0.00	0	0.00	25,000	0.00
無形資產	25,000	0.00	0	0.00	25,000	0.00
電腦軟體	25,000	0.00	0	0.00	25,000	0.00
合 計	2,441,089,310	100.00	2,350,687,977	100.00	90,401,333	3.85

信託代理與保證資產 0

保證品 0

註：1. 經營珍貴動產及不動產之總額1,232,332,513元。

2. 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。

新北市鶯歌區鶯歌國民小學
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	2,339,710,179	95.85	2,258,809,439	96.09	80,900,740	3.58
流動負債	16,984,039	0.70	37,214,285	1.58	-20,230,246	-54.36
應付款項	16,984,039	0.70	37,214,285	1.58	-20,230,246	-54.36
應付代收款	16,984,039	0.70	37,214,285	1.58	-20,230,246	-54.36
應付代收款	16,984,039	0.70	37,214,285	1.58	-20,230,246	-54.36
其他負債	2,322,726,140	95.15	2,221,595,154	94.51	101,130,986	4.55
什項負債	2,322,726,140	95.15	2,221,595,154	94.51	101,130,986	4.55
存入保證金	2,369,187	0.10	2,784,909	0.12	-415,722	-14.93
存入保證金	2,369,187	0.10	2,784,909	0.12	-415,722	-14.93
應付退休及離職金	217,314	0.01	174,284	0.01	43,030	24.69
應付退休及離職金	217,314	0.01	174,284	0.01	43,030	24.69
應付代管資產	2,320,139,639	95.05	2,217,576,152	94.34	102,563,487	4.63
應付代管資產	2,320,139,639	95.05	2,217,576,152	94.34	102,563,487	4.63
暫收及待結轉帳項	0	0.00	1,059,809	0.05	-1,059,809	-100.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	1,059,809	0.05	-1,059,809	-100.00
淨資產	101,379,131	4.15	91,878,538	3.91	9,500,593	10.34
淨資產	101,379,131	4.15	91,878,538	3.91	9,500,593	10.34
淨資產	101,379,131	4.15	91,878,538	3.91	9,500,593	10.34
累積餘額	101,379,131	4.15	91,878,538	3.91	9,500,593	10.34
合 計	2,441,089,310	100.00	2,350,687,977	100.00	90,401,333	3.85

信託代理與保證負債 0
應付保證品 0

註：

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	%
其他資產	2,320,139,639	95.05	2,217,576,152	94.34	102,563,487	4.63
什項資產	2,320,139,639	95.05	2,217,576,152	94.34	102,563,487	4.63
代管資產	2,320,139,639	95.05	2,217,576,152	94.34	102,563,487	4.63
代管資產-土地	2,180,244,300	89.31	2,078,734,950	88.43	101,509,350	4.88
代管資產-房屋及建築	138,692,108	5.68	137,380,554	5.84	1,311,554	0.95
代管資產-機械及設備	17,587	0.00	27,532	0.00	-9,945	-36.12
代管資產-交通及運輸設備	15,442	0.00	21,630	0.00	-6,188	-28.61
代管資產-什項設備	85,089	0.00	92,857	0.00	-7,768	-8.37
代管資產-土地改良物	1,085,113	0.04	1,318,629	0.06	-233,516	-17.71
合 計	2,441,089,310	100.00	2,350,687,977	100.00	90,401,333	3.85

信託代理與保證資產 0

保證品 0

註：1. 經管珍貴動產及不動產之總額1,232,332,513元。

2. 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。

新北市鶯歌區鶯歌國民小學
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	2,441,089,310	100.00	2,350,687,977	100.00	90,401,333	3.85

信託代理與保證負債 0
應付保證品 0

註：

新北市地方教育發展基金—新北市鶯歌區鶯歌國民小學

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	212,350,327	100.00	194,853,616	100.00	17,496,711	8.98
徵收及依法分配收入	4,000	0.00	6,400	0.00	-2,400	-37.50
違規罰款收入	4,000	0.00	6,400	0.00	-2,400	-37.50
勞務收入	5,395,186	2.54	4,676,843	2.40	718,343	15.36
服務收入	5,395,186	2.54	4,676,843	2.40	718,343	15.36
財產收益	10,945,945	5.15	3,721,129	1.91	7,224,816	194.16
財產孳息收入	1,012,466	0.48	1,103,874	0.57	-91,408	-8.28
財產交易利益	9,933,479	4.68	2,617,255	1.34	7,316,224	279.54
政府撥入收入	194,310,637	91.50	185,382,406	95.14	8,928,231	4.82
公庫撥款收入	194,310,637	91.50	185,382,406	95.14	8,928,231	4.82
教學收入	853,200	0.40	923,900	0.47	-70,700	-7.65
學雜費收入	853,200	0.40	923,900	0.47	-70,700	-7.65
其他收入	841,359	0.40	142,938	0.07	698,421	488.62
受贈收入	749,725	0.35	71,588	0.04	678,137	947.28
雜項收入	91,634	0.04	71,350	0.04	20,284	28.43
支出	202,849,734	95.53	194,244,552	99.69	8,605,182	4.43
人事支出	186,987,656	88.06	178,512,789	91.61	8,474,867	4.75
人事支出	186,987,656	88.06	178,512,789	91.61	8,474,867	4.75
業務支出	7,527,834	3.55	8,078,864	4.15	-551,030	-6.82
業務支出	7,527,834	3.55	8,078,864	4.15	-551,030	-6.82
獎補助支出	1,379,836	0.65	1,305,440	0.67	74,396	5.70
其他獎補助	1,379,836	0.65	1,305,440	0.67	74,396	5.70
財產損失	13,521	0.01	70,095	0.04	-56,574	-80.71
財產交易損失	13,521	0.01	70,095	0.04	-56,574	-80.71
折舊、折耗及攤銷	4,804,841	2.26	4,584,863	2.35	219,978	4.80
固定資產折舊	4,804,841	2.26	4,584,863	2.35	219,978	4.80
其他支出	2,136,046	1.01	1,692,501	0.87	443,545	26.21
其他支出	2,136,046	1.01	1,692,501	0.87	443,545	26.21
本期賸餘(短絀)	9,500,593	4.47	609,064	0.31	8,891,529	1,459.87
期初淨資產	91,878,538	43.27	91,269,474	46.84	609,064	0.67
解繳公庫						
期末淨資產	101,379,131	47.74	91,878,538	47.15	9,500,593	10.34

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—新北市鶯歌區鶯歌國民小學

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)	9,500,593
8002 調整非現金項目	-23,388,226
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-13,887,633
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	461,530
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-6,373,586
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-5,912,056
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,051,003
8404 減少短期債務及其他負債	-4,526,534
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,475,531
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-21,275,220
87 期初現金及約當現金	57,529,348
88 期末現金及約當現金	36,254,128

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—新北市鶯歌區鶯歌國民小學

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	201,667,123	10,683,204	212,350,327	收入
徵收及依法分配收入	4,000		4,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	5,395,186		5,395,186	勞務收入
財產收入	1,012,466	9,933,479	10,945,945	財產收益
政府撥入收入	194,310,637		194,310,637	政府撥入收入
教學收入	853,200		853,200	教學收入
其他收入	91,634	749,725	841,359	其他收入
基金用途	201,807,382	1,042,352	202,849,734	支出
用人費用	186,987,656		186,987,656	人事支出
服務費用	5,432,345	2,095,489	7,527,834	業務支出
材料及用品費	1,206,465	-1,206,465		
租金、償債、利息及相關手續費	323,501	-323,501		
稅捐及規費(強制費)	235,723	-235,723		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	329,800	-329,800		
捐助、補助與獎助	1,379,836		1,379,836	獎補助支出
		13,521	13,521	財產損失
		2,136,046	2,136,046	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	5,912,056	-5,912,056		
		4,804,841	4,804,841	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-140,259	9,640,852	9,500,593	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,236,345	74,642,193	91,878,538	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	17,096,086	84,283,045	101,379,131	期末淨資產

註：1. 收入調整數10,683,204元，係代辦經費專款購置固定資產之利益375,096元、撥入固定資產之利益9,558,383元、受贈固定資產收入749,725元。

2. 支出調整數1,042,352元，係購建固定資產-5,912,056元、預算不登列財產帳務調整數2,136,046元、報廢固定資產損失5,580元、撥出固定資產之損失7,941元、固定資產折舊4,804,841元。