

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

新北市瑞芳區瑞柑國民小學

附屬單位決算之分決算

(非 營 業 部 分)

新北市瑞芳區瑞柑國民小學編

新北市地方教育發展基金-新北市瑞芳區瑞柑國民小學

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 - 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 - 19 頁
2、收入支出表.....	第 20 - 20 頁
3、現金流量表.....	第 21 - 21 頁
丁、參考表	
決算與會計收支對照表.....	第 22 - 22 頁

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 2,319 萬元、決算數 2,636 萬 4,937 元。

110 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 80 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 21 人。

111 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 72 人；附設幼兒園 1 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 10 萬元，決算數 10 萬元。

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 2,696 萬 1,765 元，較預算數 2,329 萬元，增加 367 萬 1,765 元，約 15.77%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 3,600 元，較預算數 0 元，增加 3,600 元，主要係因：場租收入高於預期。
2. 利息收入：決算數 1,164 元，較預算數 1,000 元，增加 164 元，約 16.40%，主要係因：專戶存款增加，利息收入高於預期。
3. 公庫撥款收入：決算數 2,659 萬 3,794 元，較預算數 2,299 萬 4,000 元，增加 359 萬 9,794 元，約 15.66%，主要係因：用人費用增加由公庫撥補。
4. 學雜費收入：決算數 33 萬 1,600 元，較預算數 28 萬元，增加 5 萬 1,600 元，約 18.43%，主要係因：幼兒園招生人數高於預期。
5. 雜項收入：決算數 3 萬 1,607 元，較預算數 1 萬 5,000 元，增加 1 萬 6,607 元，約 110.71%，主要係因：宿舍費收入

新北市地方教育發展基金-新北市瑞芳區瑞柑國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

高於預期及以前年度補助賸餘繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度決算數 2,646 萬 4,937 元，較預算數 2,329 萬元，增加 317 萬 4,937 元，約 13.63%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 2,636 萬 4,937 元，較預算數 2,319 萬元，增加 317 萬 4,937 元，約 13.69%，主要係因：用人費用增加。

2. 建築及設備計畫：決算數 10 萬元，預算數 10 萬元。

(三)本期賸餘：本年度基金來源及基金用途相抵後，賸餘數 49 萬 6,828 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 264 萬 1,407 元。

(二)投資活動之淨現金流出 11 萬 5,826 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 16 萬 9,000 元。

(四)現金及約當現金之淨增加 235 萬 6,581 元。期末現金及約當現金 562 萬 612 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額 3,737 萬 2,376 元，其中流動資產 562 萬 612 元，約占資產總額 15.04%；固定資產 276 萬 8,794 元，約占資產總額 7.41%；其他資產 2,898 萬 2,970 元，約占資產總額 77.55%，本年度資產較上年度增加 290 萬 2,534 元，約 8.42%，主要係流動資產增加所致。

(二)負債總額為 3,342 萬 1,544 元，約占負債及淨資產 89.43%，其中流動負債 412 萬 2,215 元，約占負債及淨資產 11.03%；其他負債 2,929 萬 9,329 元，約占負債及淨資產 78.40%，本年度負債較上年度增加 174 萬 1,267 元，約 5.50%，主要係流動負債增加所致。

(三)淨資產 395 萬 832 元，約占負債及淨資產 10.57%，本年度淨資產較上年度增加 116 萬 1,267 元，約 41.63%，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：

新北市地方教育發展基金-新北市瑞芳區瑞柑國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

1. 併入決算事項：

本年度國民小學教育決算數 2,636 萬 4,937 元，超過預算數部分 317 萬 4,937 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—新北市瑞芳區瑞柑國民小學
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	23,290,000	100.00	26,961,765	100.00	3,671,765	15.77	25,094,746	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	24,440	0.10
415 違規罰款收入							24,440	0.10
43 勞務收入			3,600	0.01	3,600	0.00	3,600	0.01
431 服務收入			3,600	0.01	3,600	0.00	3,600	0.01
45 財產收入	1,000	0.00	1,164	0.00	164	16.40	149	0.00
454 利息收入	1,000	0.00	1,164	0.00	164	16.40	149	0.00
46 政府撥入收入	22,994,000	98.73	26,593,794	98.64	3,599,794	15.66	24,651,220	98.23
462 公庫撥款收入	22,994,000	98.73	26,593,794	98.64	3,599,794	15.66	24,651,220	98.23
4S 教學收入	280,000	1.20	331,600	1.23	51,600	18.43	379,200	1.51
4S1 學雜費收入	280,000	1.20	331,600	1.23	51,600	18.43	379,200	1.51
4Y 其他收入	15,000	0.06	31,607	0.12	16,607	110.71	36,137	0.14
4YY 雜項收入	15,000	0.06	31,607	0.12	16,607	110.71	36,137	0.14
5 基金用途	23,290,000	100.00	26,464,937	98.16	3,174,937	13.63	25,240,278	100.58
53 國民教育計畫	23,190,000	99.57	26,364,937	97.79	3,174,937	13.69	25,145,778	100.20
5M 建築及設備計畫	100,000	0.43	100,000	0.37		0.00	94,500	0.38
購建固定資產	100,000	0.43	100,000	0.37			94,500	0.38
本期賸餘（短絀）			496,828		496,828	0.00	-145,532	
期初基金餘額	830,742		685,210		-145,532	-17.52	830,742	
解繳公庫								
期末基金餘額	830,742		1,182,038		351,296	42.29	685,210	

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區瑞柑國民小學
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	23,290,000	26,961,765	3,671,765	15.77	
43 勞務收入		3,600	3,600	0.00	
431服務收入		3,600	3,600	0.00	主要係因：場租收入高於預期。
45 財產收入	1,000	1,164	164	16.40	
454利息收入	1,000	1,164	164	16.40	主要係因：專戶存款增加，利息收入高於預期。
46 政府撥入收入	22,994,000	26,593,794	3,599,794	15.66	
462公庫撥款收入	22,994,000	26,593,794	3,599,794	15.66	主要係因：用人費用增加由公庫撥補。
4S 教學收入	280,000	331,600	51,600	18.43	
4S1學雜費收入	280,000	331,600	51,600	18.43	主要係因：幼兒園招生人數高於預期。
4Y 其他收入	15,000	31,607	16,607	110.71	
4YY雜項收入	15,000	31,607	16,607	110.71	主要係因：宿舍費收入高於預期及以前年度補助賸餘繳庫所致。

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區瑞柑國民小學

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	23,290,000	26,464,937	3,174,937	13.63	
53 國民教育計畫	23,190,000	26,364,937	3,174,937	13.69	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增加3,174,937元，主要係因：用人費用預算不足由公庫撥補。
1 用人費用	20,504,000	23,995,466	3,491,466	17.03	
11 正式員額薪資	13,870,000	15,564,579	1,694,579	12.22	
12 聘僱及兼職人員薪資	188,000	1,650,583	1,462,583	777.97	
13 超時工作報酬	186,000	287,332	101,332	54.48	
15 獎金	2,500,000	3,087,811	587,811	23.51	
16 退休及卹償金	1,872,000	1,749,721	-122,279	-6.53	
18 福利費	1,888,000	1,655,440	-232,560	-12.32	
2 服務費用	1,907,000	1,772,191	-134,809	-7.07	
21 水電費	195,000	172,984	-22,016	-11.29	
22 郵電費	35,000	40,489	5,489	15.68	
23 旅運費	60,000	12,214	-47,786	-79.64	
25 修理保養及保固費	336,000	274,134	-61,866	-18.41	
27 一般服務費	1,188,000	1,179,370	-8,630	-0.73	僱用專人值勤2人，預算金額為778,000元，決算金額為769,370元。
28 專業服務費	21,000	21,000			
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	516,000	390,705	-125,295	-24.28	
32 用品消耗	516,000	390,705	-125,295	-24.28	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	263,000	206,575	-56,425	-21.45	
72 捐助、補助與獎助	225,000	184,177	-40,823	-18.14	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	38,000	22,398	-15,602	-41.06	
5M 建築及設備計畫	100,000	100,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100,000	100,000			
51 購建固定資產	100,000	100,000			

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	7,493,689	5,389,334	100,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築			
機械及設備	4,074,103	2,534,858	
交通及運輸設備	249,480	241,334	
雜項設備	3,170,106	2,613,142	100,000
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.機械及設備：本年度決算增加數係代辦經費專款購置140,680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13,000元。
- 3.雜項設備：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100,000元、代辦經費專款購置90,128元、撥入1,170,000元。

新北市瑞芳區瑞柑國民小學

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		
1,513,808			849,369	2,768,794
140,680			589,034	1,090,891
13,000			6,724	14,422
1,360,128			253,611	1,663,481

註：

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區瑞柑國民小學

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								
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		100,000			100,000	100,000		
雜項設備		100,000			100,000	100,000		
購建中固定資產								
合 計		100,000			100,000	100,000		

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區瑞柑國民小學

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	20	20	0	
職員	19	19	0	
工友	0	0	0	
廚工	1	1	0	
合 計	20	20	0	

填表說明：僱用專人值勤2人。

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區瑞柑國民小學
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 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	13,870,000		186,000		2,500,000	1,872,000		1,888,000		20,316,000	188,000	20,504,000
正式人員	13,870,000		186,000		2,500,000	1,534,000		1,888,000		19,978,000		19,978,000
兼任人員											188,000	188,000
其他人員						338,000				338,000		338,000
合 計	13,870,000		186,000		2,500,000	1,872,000		1,888,000		20,316,000	188,000	20,504,000

一、僱用專人值勤預算金額為778,000元，決算金額為769,370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16人，預算金額為1,000,000元，決算金額為1,296,085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21人，預算金額為1,500,000元，決算金額為1,791,726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
15,564,579		287,332		3,087,811	1,749,721		1,655,440		22,344,883	1,650,583	23,995,466
15,564,579		287,332		3,087,811	1,437,349		1,655,440		22,032,511		22,032,511
					312,372				312,372	1,650,583	1,650,583
15,564,579		287,332		3,087,811	1,749,721		1,655,440		22,344,883	1,650,583	23,995,466

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區瑞柑國民小學

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	%	

其他車輛：機車1輛。

新北市地方教育發展基金－新北市瑞芳區瑞柑國民小學
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	%	金額	%	
總 計			23,290,000		26,464,937			3,174,937	13.63	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增加3,174,937元，主要係因：用人費用預算不足由公庫撥補。
國民教育計畫			23,190,000		26,364,937			3,174,937	13.69	
建築及設備計畫			100,000		100,000			0	0.00	

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區瑞柑國民小學
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	20,504,000	23,995,466	3,491,466	17.03
11 正式員額薪資	13,870,000	15,564,579	1,694,579	12.22
12 聘僱及兼職人員薪資	188,000	1,650,583	1,462,583	777.97
13 超時工作報酬	186,000	287,332	101,332	54.48
15 獎金	2,500,000	3,087,811	587,811	23.51
16 退休及卹償金	1,872,000	1,749,721	-122,279	-6.53
18 福利費	1,888,000	1,655,440	-232,560	-12.32
2 服務費用	1,907,000	1,772,191	-134,809	-7.07
21 水電費	195,000	172,984	-22,016	-11.29
22 郵電費	35,000	40,489	5,489	15.68
23 旅運費	60,000	12,214	-47,786	-79.64
25 修理保養及保固費	336,000	274,134	-61,866	-18.41
27 一般服務費	1,188,000	1,179,370	-8,630	-0.73
28 專業服務費	21,000	21,000	0	0.00
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	516,000	390,705	-125,295	-24.28
32 用品消耗	516,000	390,705	-125,295	-24.28
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100,000	100,000	0	0.00
51 購建固定資產	100,000	100,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	263,000	206,575	-56,425	-21.45
72 捐助、補助與獎助	225,000	184,177	-40,823	-18.14
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	38,000	22,398	-15,602	-41.06
合 計	23,290,000	26,464,937	3,174,937	13.63

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

[illegible]

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	37,372,376	100.00	34,469,842	100.00	2,902,534	8.42
流動資產	5,620,612	15.04	3,348,031	9.71	2,272,581	67.88
現金	5,620,612	15.04	3,264,031	9.47	2,356,581	72.20
銀行存款	5,620,612	15.04	3,264,031	9.47	2,356,581	72.20
銀行存款-縣(市)庫存款	1,182,038	3.16	940,210	2.73	241,828	25.72
銀行存款-保管金專戶	4,438,574	11.88	2,323,821	6.74	2,114,753	91.00
零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
預付款項	0	0.00	84,000	0.24	-84,000	-100.00
預付費用	0	0.00	84,000	0.24	-84,000	-100.00
固定資產	2,768,794	7.41	2,104,355	6.10	664,439	31.57
機械及設備	1,090,891	2.92	1,539,245	4.47	-448,354	-29.13
機械及設備	4,214,783	11.28	4,074,103	11.82	140,680	3.45
累計折舊-機械及設備	-3,123,892	-8.36	-2,534,858	-7.35	-589,034	23.24
交通及運輸設備	14,422	0.04	8,146	0.02	6,276	77.04
交通及運輸設備	262,480	0.70	249,480	0.72	13,000	5.21
累計折舊-交通及運輸設備	-248,058	-0.66	-241,334	-0.70	-6,724	2.79
雜項設備	1,663,481	4.45	556,964	1.62	1,106,517	198.67
雜項設備	4,530,234	12.12	3,170,106	9.20	1,360,128	42.90
累計折舊-雜項設備	-2,866,753	-7.67	-2,613,142	-7.58	-253,611	9.71
其他資產	28,982,970	77.55	29,017,456	84.18	-34,486	-0.12
什項資產	28,982,970	77.55	29,017,456	84.18	-34,486	-0.12
暫付及待結轉帳項	15,826	0.04	0	0.00	15,826	0.00
代管資產	28,967,144	77.51	29,017,456	84.18	-50,312	-0.17
代管資產-土地	27,468,420	73.50	27,468,420	79.69	0	0.00
代管資產-房屋及建築	1,405,415	3.76	1,455,727	4.22	-50,312	-3.46
代管資產-機械及設備	3,724	0.01	3,724	0.01	0	0.00
代管資產-交通及運輸設備	3,383	0.01	3,383	0.01	0	0.00
代管資產-什項設備	61,929	0.17	61,929	0.18	0	0.00
代管資產-土地改良物	24,273	0.06	24,273	0.07	0	0.00
合 計	37,372,376	100.00	34,469,842	100.00	2,902,534	8.42

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，納入固定資產科目，與預算編列基礎不同。

新北市瑞芳區瑞柑國民小學
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	33,421,544	89.43	31,680,277	91.91	1,741,267	5.50
流動負債	4,122,215	11.03	2,161,636	6.27	1,960,579	90.70
應付款項	4,122,215	11.03	2,161,636	6.27	1,960,579	90.70
應付帳款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應付帳款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應付代收款	4,122,215	11.03	2,161,636	6.27	1,960,579	90.70
應付代收款	4,122,215	11.03	2,161,636	6.27	1,960,579	90.70
其他負債	29,299,329	78.40	29,518,641	85.64	-219,312	-0.74
什項負債	29,299,329	78.40	29,518,641	85.64	-219,312	-0.74
存入保證金	332,185	0.89	162,185	0.47	170,000	104.82
存入保證金	332,185	0.89	162,185	0.47	170,000	104.82
應付代管資產	28,967,144	77.51	29,017,456	84.18	-50,312	-0.17
應付代管資產	28,967,144	77.51	29,017,456	84.18	-50,312	-0.17
暫收及待結轉帳項	0	0.00	339,000	0.98	-339,000	-100.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	339,000	0.98	-339,000	-100.00
淨資產	3,950,832	10.57	2,789,565	8.09	1,161,267	41.63
淨資產	3,950,832	10.57	2,789,565	8.09	1,161,267	41.63
淨資產	3,950,832	10.57	2,789,565	8.09	1,161,267	41.63
累積餘額	3,950,832	10.57	2,789,565	8.09	1,161,267	41.63
合 計	37,372,376	100.00	34,469,842	100.00	2,902,534	8.42

信託代理與保證負債

0

註：

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區瑞柑國民小學

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	28,375,573	100.00	26,338,905	100.00	2,036,668	7.73
徵收及依法分配收入	0	0.00	24,440	0.09	-24,440	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	24,440	0.09	-24,440	-100.00
勞務收入	3,600	0.01	3,600	0.01	0	0.00
服務收入	3,600	0.01	3,600	0.01	0	0.00
財產收益	1,414,972	4.99	1,176,308	4.47	238,664	20.29
財產孳息收入	1,164	0.00	149	0.00	1,015	681.21
財產交易利益	1,413,808	4.98	1,176,159	4.47	237,649	20.21
政府撥入收入	26,593,794	93.72	24,651,220	93.59	1,942,574	7.88
公庫撥款收入	26,593,794	93.72	24,651,220	93.59	1,942,574	7.88
教學收入	331,600	1.17	379,200	1.44	-47,600	-12.55
學雜費收入	331,600	1.17	379,200	1.44	-47,600	-12.55
其他收入	31,607	0.11	104,137	0.40	-72,530	-69.65
受贈收入	0	0.00	68,000	0.26	-68,000	-100.00
雜項收入	31,607	0.11	36,137	0.14	-4,530	-12.54
支出	27,214,306	95.91	25,996,340	98.70	1,217,966	4.69
人事支出	23,995,466	84.56	22,696,644	86.17	1,298,822	5.72
人事支出	23,995,466	84.56	22,696,644	86.17	1,298,822	5.72
業務支出	2,185,294	7.70	2,287,332	8.68	-102,038	-4.46
業務支出	2,185,294	7.70	2,287,332	8.68	-102,038	-4.46
獎補助支出	184,177	0.65	161,802	0.61	22,375	13.83
其他獎補助	184,177	0.65	161,802	0.61	22,375	13.83
折舊、折耗及攤銷	849,369	2.99	850,562	3.23	-1,193	-0.14
固定資產折舊	849,369	2.99	850,562	3.23	-1,193	-0.14
本期賸餘（短絀）	1,161,267	4.09	342,565	1.30	818,702	0.67
期初淨資產	2,789,565	9.83	2,447,000	9.29	342,565	0.28
解繳公庫						
期末淨資產	3,950,832	13.92	2,789,565	10.59	1,161,267	0.95

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—新北市瑞芳區瑞柑國民小學

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)	1,161,267
8002 調整非現金項目	1,480,140
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,641,407
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	58,930
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-174,756
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-115,826
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	170,000
8404 減少短期債務及其他負債	-339,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-169,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,356,581
87 期初現金及約當現金	3,264,031
88 期末現金及約當現金	5,620,612

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—新北市瑞芳區瑞柑國民小學

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	26,961,765	1,413,808	28,375,573	收入
勞務收入	3,600		3,600	勞務收入
財產收入	1,164	1,413,808	1,414,972	財產收益
政府撥入收入	26,593,794		26,593,794	政府撥入收入
教學收入	331,600		331,600	教學收入
其他收入	31,607		31,607	其他收入
基金用途	26,464,937	749,369	27,214,306	支出
用人費用	23,995,466		23,995,466	人事支出
服務費用	1,772,191	413,103	2,185,294	業務支出
材料及用品費	390,705	-390,705		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	22,398	-22,398		
捐助、補助與獎助	184,177		184,177	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	100,000	-100,000		
		849,369	849,369	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	496,828	664,439	1,161,267	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	685,210	2,104,355	2,789,565	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,182,038	2,768,794	3,950,832	期末淨資產

註：1. 收入調整數1,413,808元，係代辦經費專款購置固定資產之利益243,808元、撥入固定資產之利益1,170,000元。

2. 支出調整數749,369元，係購建固定資產-100,000元、固定資產折舊849,369元。

主辦會計人員：

會計員朱明

基金主持人：

校長王淑芬