

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 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       | 22,455,000 | 100.00 | 25,094,746 | 100.00 | 2,639,746 | 11.76  | 23,396,629 | 100.00 |
| 41 徵收及依法分配收入 |            |        | 24,440     | 0.10   | 24,440    | 0.00   | 16,910     | 0.07   |
| 415 違規罰款收入   |            |        | 24,440     | 0.10   | 24,440    | 0.00   | 16,910     | 0.07   |
| 43 勞務收入      | 2,000      | 0.01   | 3,600      | 0.01   | 1,600     | 80.00  | 3,600      | 0.02   |
| 431 服務收入     | 2,000      | 0.01   | 3,600      | 0.01   | 1,600     | 80.00  | 3,600      | 0.02   |
| 45 財產收入      | 2,000      | 0.01   | 149        | 0.00   | -1,851    | -92.55 | 197        | 0.00   |
| 454 利息收入     | 2,000      | 0.01   | 149        | 0.00   | -1,851    | -92.55 | 197        | 0.00   |
| 46 政府撥入收入    | 22,198,000 | 98.86  | 24,651,220 | 98.23  | 2,453,220 | 11.05  | 22,853,024 | 97.68  |
| 462 公庫撥款收入   | 22,198,000 | 98.86  | 24,651,220 | 98.23  | 2,453,220 | 11.05  | 22,853,024 | 97.68  |
| 4S 教學收入      | 237,000    | 1.06   | 379,200    | 1.51   | 142,200   | 60.00  | 417,125    | 1.78   |
| 4S1 學雜費收入    | 237,000    | 1.06   | 379,200    | 1.51   | 142,200   | 60.00  | 417,125    | 1.78   |
| 4Y 其他收入      | 16,000     | 0.07   | 36,137     | 0.14   | 20,137    | 125.86 | 105,773    | 0.45   |
| 4YY 雜項收入     | 16,000     | 0.07   | 36,137     | 0.14   | 20,137    | 125.86 | 105,773    | 0.45   |
| 5 基金用途       | 22,455,000 | 100.00 | 25,240,278 | 100.58 | 2,785,278 | 12.40  | 23,659,863 | 101.13 |
| 53 國民教育計畫    | 22,355,000 | 99.55  | 25,145,778 | 100.20 | 2,790,778 | 12.48  | 23,560,481 | 100.70 |
| 5M 建築及設備計畫   | 100,000    | 0.45   | 94,500     | 0.38   | -5,500    | -5.50  | 99,382     | 0.42   |
| 購建固定資產       | 100,000    | 0.45   | 94,500     | 0.38   | -5,500    | -5.50  | 99,382     | 0.42   |
| 本期賸餘（短絀）     |            |        | -145,532   |        | -145,532  | 0.00   | -263,234   |        |
| 期初基金餘額       | 1,093,976  |        | 830,742    |        | -263,234  | -24.06 | 1,093,976  |        |
| 解繳公庫         |            |        |            |        |           |        |            |        |
| 期末基金餘額       | 1,093,976  |        | 685,210    |        | -408,766  | -37.37 | 830,742    |        |

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  
平衡表  
中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

| 科 目          | 本年度        |        | 上年度        |        | 比較增減      |        | 科 目        | 本年度        |        | 上年度        |        | 比較增減      |       |
|--------------|------------|--------|------------|--------|-----------|--------|------------|------------|--------|------------|--------|-----------|-------|
|              | 金額         | %      | 金額         | %      | 金額        | %      |            | 金額         | %      | 金額         | %      | 金額        | %     |
| <b>資 產</b>   | 34,469,842 | 100.00 | 33,215,590 | 100.00 | 1,254,252 | 3.78   | <b>負 債</b> | 31,680,277 | 91.91  | 30,768,590 | 92.63  | 911,687   | 2.96  |
| 流動資產         | 3,348,031  | 9.71   | 2,531,565  | 7.62   | 816,466   | 32.25  | 流動負債       | 2,161,636  | 6.27   | 1,555,468  | 4.68   | 606,168   | 38.97 |
| 現金           | 3,264,031  | 9.47   | 2,531,565  | 7.62   | 732,466   | 28.93  | 應付款項       | 2,161,636  | 6.27   | 1,555,468  | 4.68   | 606,168   | 38.97 |
| 銀行存款         | 3,264,031  | 9.47   | 2,531,565  | 7.62   | 732,466   | 28.93  | 應付代收款      | 2,161,636  | 6.27   | 1,555,468  | 4.68   | 606,168   | 38.97 |
| 銀行存款-縣(市)庫存款 | 940,210    | 2.73   | 830,742    | 2.50   | 109,468   | 13.18  | 應付代收款      | 2,161,636  | 6.27   | 1,555,468  | 4.68   | 606,168   | 38.97 |
| 銀行存款-保管金專戶   | 2,323,821  | 6.74   | 1,700,823  | 5.12   | 622,998   | 36.63  | 其他負債       | 29,518,641 | 85.64  | 29,213,122 | 87.95  | 305,519   | 1.05  |
| 預付款項         | 84,000     | 0.24   | 0          | 0.00   | 84,000    | 0.00   | 什項負債       | 29,518,641 | 85.64  | 29,213,122 | 87.95  | 305,519   | 1.05  |
| 預付費用         | 84,000     | 0.24   | 0          | 0.00   | 84,000    | 0.00   | 存入保證金      | 162,185    | 0.47   | 145,355    | 0.44   | 16,830    | 11.58 |
| 固定資產         | 2,104,355  | 6.10   | 1,616,258  | 4.87   | 488,097   | 30.20  | 存入保證金      | 162,185    | 0.47   | 145,355    | 0.44   | 16,830    | 11.58 |
| 機械及設備        | 1,539,245  | 4.47   | 910,202    | 2.74   | 629,043   | 69.11  | 應付代管資產     | 29,017,456 | 84.18  | 29,067,767 | 87.51  | -50,311   | -0.17 |
| 機械及設備        | 4,074,103  | 11.82  | 2,881,115  | 8.67   | 1,192,988 | 41.41  | 應付代管資產     | 29,017,456 | 84.18  | 29,067,767 | 87.51  | -50,311   | -0.17 |
| 累計折舊-機械及設備   | -2,534,858 | -7.35  | -1,970,913 | -5.93  | -563,945  | 28.61  | 暫收及待結轉帳項   | 339,000    | 0.98   | 0          | 0.00   | 339,000   | 0.00  |
| 交通及運輸設備      | 8,146      | 0.02   | 21,709     | 0.07   | -13,563   | -62.48 | 暫收及待結轉帳項   | 339,000    | 0.98   | 0          | 0.00   | 339,000   | 0.00  |
| 交通及運輸設備      | 249,480    | 0.72   | 249,480    | 0.75   | 0         | 0.00   | <b>淨資產</b> | 2,789,565  | 8.09   | 2,447,000  | 7.37   | 342,565   | 14.00 |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -241,334   | -0.70  | -227,771   | -0.69  | -13,563   | 5.95   | 淨資產        | 2,789,565  | 8.09   | 2,447,000  | 7.37   | 342,565   | 14.00 |
| 雜項設備         | 556,964    | 1.62   | 684,347    | 2.06   | -127,383  | -18.61 | 淨資產        | 2,789,565  | 8.09   | 2,447,000  | 7.37   | 342,565   | 14.00 |
| 雜項設備         | 3,170,106  | 9.20   | 3,024,435  | 9.11   | 145,671   | 4.82   | 累積餘額       | 2,789,565  | 8.09   | 2,447,000  | 7.37   | 342,565   | 14.00 |
| 累計折舊-雜項設備    | -2,613,142 | -7.58  | -2,340,088 | -7.05  | -273,054  | 11.67  |            |            |        |            |        |           |       |
| 其他資產         | 29,017,456 | 84.18  | 29,067,767 | 87.51  | -50,311   | -0.17  |            |            |        |            |        |           |       |
| 什項資產         | 29,017,456 | 84.18  | 29,067,767 | 87.51  | -50,311   | -0.17  |            |            |        |            |        |           |       |
| 代管資產         | 29,017,456 | 84.18  | 29,067,767 | 87.51  | -50,311   | -0.17  |            |            |        |            |        |           |       |
| 代管資產-土地      | 27,468,420 | 79.69  | 27,468,420 | 82.70  | 0         | 0.00   |            |            |        |            |        |           |       |
| 代管資產-房屋及建築   | 1,455,727  | 4.22   | 1,506,038  | 4.53   | -50,311   | -3.34  |            |            |        |            |        |           |       |
| 代管資產-機械及設備   | 3,724      | 0.01   | 3,724      | 0.01   | 0         | 0.00   |            |            |        |            |        |           |       |
| <b>合計：</b>   | 34,469,842 | 100.00 | 33,215,590 | 100.00 | 1,254,252 | 3.78   | <b>合計：</b> | 34,469,842 | 100.00 | 33,215,590 | 100.00 | 1,254,252 | 3.78  |

信託代理與保證資產 0 信託代理與保證負債 0

保管品 0 應付保管品 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。

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

|           |   |           |   |
|-----------|---|-----------|---|
| 信託代理與保證資產 | 0 | 信託代理與保證負債 | 0 |
| 保管品       | 0 | 應付保管品     | 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—新北市瑞芳區瑞柑國民小學

**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)              | 342,565   |
| 8002 調整非現金項目               | 128,571   |
| 81 業務活動之淨現金流入(流出)          | 471,136   |
| 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 | 36,040    |
| 8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 | -130,540  |
| 83 投資活動之淨現金流入(流出)          | -94,500   |
| 84 籌資活動之現金流量               |           |
| 8401 增加短期債務及其他負債           | 651,430   |
| 8404 減少短期債務及其他負債           | -295,600  |
| 85 籌資活動之淨現金流入(流出)          | 355,830   |
| 86 現金及約當現金之淨增(淨減)          | 732,466   |
| 87 期初現金及約當現金               | 2,531,565 |
| 88 期末現金及約當現金               | 3,264,031 |

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。