

中 華 民 國 113 年 度
(113 年 1 月 1 日至 113 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113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 113 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 2,602 萬 5,000 元、決算數 2,825 萬 9,227 元。

112 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 70 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 8 人。

113 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 69 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 8 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 15 萬元，決算數 13 萬 4,260 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 2,864 萬 8,602 元，較預算數 2,612 萬 5,000 元，增加 252 萬 3,602 元，約 9.66%，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. 財產處分收入：決算數 500 元，較預算數 0 元，增加 500 元，主要係因：報廢財產變賣處分收入，非經常性收入，未編列預算。

3. 利息收入：決算數 1,755 元，較預算數 0 元，增加 1,755 元，主要係因：專戶存款增加，利息收入高於預期。

4. 公庫撥款收入：決算數 2,848 萬 1,425 元，較預算數 2,585 萬 6,000 元，增加 262 萬 5,428 元，約 10.15%，主要係因：用人費用增加由公庫撥補。

5. 學雜費收入：決算數 13 萬 3,900 元，較預算數 26 萬 8,000 元，減少 13 萬 4,100 元，約 50.04%，主要係因：幼兒園招生人數不如預期。

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 113 年度

6. 雜項收入：決算數 2 萬 7,419 元，較預算數 1,000 元，增加 2 萬 6,419 元，約 2,641.90%，主要係因：以前年度補助款賸餘繳庫所致。

(二) 基金用途：

本年度決算數 2,839 萬 3,487 元，較預算數 2,617 萬 5,000 元，增加 221 萬 8,487 元，約 8.48%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 2,825 萬 9,227 元，較預算數 2,602 萬 5,000 元，增加 223 萬 4,227 元，約 8.58%，主要係因：用人費用增加。

2. 建築及設備計畫：決算數 13 萬 4,260 元，預算數 15 萬元，減少 1 萬 5,740 元，主要係因：購置設備賸餘款撙節支出所致。

(三) 本期賸餘：本年度基金來源及基金用途相抵後，賸餘數 25 萬 5,115 元。

三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流入 72 萬 2,975 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 10 萬 1,455 元。

(三) 籌資活動之淨現金流出 7 萬 9,410 元。

(四) 現金及約當現金之淨增加 54 萬 2,110 元。期末現金及約當現金 550 萬 1,259 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額 913 萬 8,551 元，其中流動資產 550 萬 1,259 元，約占資產總額 60.20%；固定資產 347 萬 890 元，約占資產總額 37.98%；無形資產 16 萬 6,402 元，約占資產總額 1.82%；其他資產 0 元；本年度資產較上年度增加 31 萬 7,370 元，約 3.60%，主要係流動資產增加所致。

(二) 負債總額為 408 萬 9,714 元，約占負債及淨資產 44.75%，其中流動負債 394 萬 8,700 元，約占負債及淨資產 43.21%；其他負債 14 萬 1,014 元，約占負債及淨資產 1.54%；本年度負債較上年度增加 25 萬 4,690 元，約 6.64%，主要係流動負債增加所致。

(三) 淨資產 504 萬 8,837 元，約占負債及淨資產 55.25%；本年度淨資產較上年度增加 6 萬 2,680 元，約 1.26%，主因如上揭資產及負債之說明。

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 113 年度

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：

本年度國民小學教育決算數 2,825 萬 9,227 元，超過預算數部分 223 萬 4,227 元，依業務實際需要於 113 年 12 月 18 日以新北教會字第 1132510883 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債務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 113 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	26,125,000	100.00	28,648,602	100.00	2,523,602	9.66	26,939,665	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	5,490	0.02
415 違規罰款收入							5,490	0.02
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		3,600	0.01
45 財產收入			2,255	0.01	2,255	0.00	2,297	0.01
451 財產處分收入			500	0.00	500		1,000	0.00
454 利息收入			1,755	0.01	1,755		1,297	0.00
46 政府撥入收入	25,856,000	98.97	28,481,428	99.42	2,625,428	10.15	26,697,728	99.10
462 公庫撥款收入	25,856,000	98.97	28,481,428	99.42	2,625,428	10.15	26,697,728	99.10
4S 教學收入	268,000	1.03	133,900	0.47	-134,100	-50.04	228,300	0.85
4S1 學雜費收入	268,000	1.03	133,900	0.47	-134,100	-50.04	228,300	0.85
4Y 其他收入	1,000	0.00	27,419	0.10	26,419	2,641.90	2,250	0.01
4YY 雜項收入	1,000	0.00	27,419	0.10	26,419	2,641.90	2,250	0.01
5 基金用途	26,175,000	100.19	28,393,487	99.11	2,218,487	8.48	26,965,273	100.10
53 國民教育計畫	26,025,000	99.62	28,259,227	98.64	2,234,227	8.58	26,867,409	99.73
5M 建築及設備計畫	150,000	0.57	134,260	0.47	-15,740	-10.49	97,864	0.36
購建固定資產	150,000	0.57	134,260	0.47	-15,740	-10.49	97,864	0.36
本期賸餘（短絀）	-50,000		255,115		305,115	-610.23	-25,608	
期初基金餘額	1,182,038		1,156,430		-25,608	-2.17	1,182,038	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,132,038		1,411,545		279,507	24.69	1,156,430	

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 113 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	26,125,000	28,648,602	2,523,602	9.66	
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		2,255	2,255	0.00	
451財產處分收入		500	500	0.00	主要係因：報廢財產變賣處分收入，非經常性收入，未編列預算。
454利息收入		1,755	1,755	0.00	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	25,856,000	28,481,428	2,625,428	10.15	
462公庫撥款收入	25,856,000	28,481,428	2,625,428	10.15	主要係因：用人費用增加由公庫撥補。
4S 教學收入	268,000	133,900	-134,100	-50.04	
4S1學雜費收入	268,000	133,900	-134,100	-50.04	主要係因：幼兒園招生人數不如預期。
4Y其他收入	1,000	27,419	26,419	2,641.90	
4YY雜項收入	1,000	27,419	26,419	2,641.90	主要係因：以前年度補助款賸餘繳庫所致。

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 113 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	26,175,000	28,393,487	2,218,487	8.48	
53 國民教育計畫	26,025,000	28,259,227	2,234,227	8.58	
1 用人費用	23,116,000	25,846,365	2,730,365	11.81	
11 正式員額薪資	15,370,000	16,887,190	1,517,190	9.87	
12 聘僱及兼職人員薪資	190,000	1,435,082	1,245,082	655.31	
13 加（夜）班費	288,000	325,852	37,852	13.14	
15 獎金	3,488,000	3,328,313	-159,687	-4.58	
16 退休及卹償金	1,856,000	2,030,775	174,775	9.42	
18 福利費	1,924,000	1,839,153	-84,847	-4.41	
2 服務費用	2,106,000	1,935,755	-170,245	-8.08	
21 水電費	275,000	192,966	-82,034	-29.83	
22 郵電費	34,000	36,266	2,266	6.66	
23 旅運費	60,000	33,722	-26,278	-43.80	
25 修理保養及保固費	356,000	328,920	-27,080	-7.61	
27 一般服務費	1,288,000	1,251,601	-36,399	-2.83	僱用專人值勤2人，預算金額為856,000元，決算金額為837,461元。
28 專業服務費	21,000	20,280	-720	-3.43	
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	513,000	267,637	-245,363	-47.83	
32 用品消耗	513,000	267,637	-245,363	-47.83	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	290,000	209,470	-80,530	-27.77	
72 捐助、補助與獎助	263,000	182,674	-80,326	-30.54	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	27,000	26,796	-204	-0.76	
5M 建築及設備計畫	150,000	134,260	-15,740	-10.49	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數減少15,740元，主要係因：購置設備賸餘款撙節支出所致。
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	150,000	134,260	-15,740	-10.49	
51 購建固定資產	150,000	134,260	-15,740	-10.49	

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	11,271,821	7,442,094	150,000
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	5,887,279	4,067,007	
交通及運輸設備	393,846	278,598	
雜項設備	4,850,369	3,096,489	150,000
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	140,327		
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受贈48,246元、撥入904,300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15,900元。
- 3.雜項設備：可用預算數為本年度法定預算數150,000元；本年度決算增加數係預算經費購置134,260元、代辦經費專款購置67,500元、受贈3,400元；減少數係報廢142,094元。
- 4.電腦軟體：本年度決算增加數係代辦經費專款購置44,754元；減少數係無形資產攤銷18,679元。

新北市瑞芳區瑞柑國民小學

產明細表

113 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		
1,218,360		160,773	1,250,022	3,637,292
952,546			1,012,499	1,760,319
15,900			30,048	101,100
205,160		142,094	207,475	1,609,471
44,754		18,679		166,402

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113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		150,000			150,000	134,260	-15,740	
雜項設備		150,000			150,000	134,260	-15,740	
購建中固定資產								
合 計		150,000			150,000	134,260	-15,740	

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 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	20	21	1	增加特教教師1人，係因新北市政府教育局113年7月10日新北教特字第1131349589號函，113學年特殊教育教師人力調整案，核定增加不分巡迴輔導班0.5班，特教教師編制1人(支援瑞柑國小及猴硐實小資源班)。
職員	19	20	1	
工友	0	0	0	
廚工	1	1	0	
合 計	20	21	1	

填表說明：僱用專人值勤2人。

用人費用彙計表(左半頁)

單位：新臺幣元

[illegible]

二、僱用專人值勤預算金額為856,000元，決算金額為837,461元。

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1,518,000元，決算金額為1,552,330元。
2.年終工作獎金：依行政院112.12.18院授人給字第1124002162號函訂定發布「一百十二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19人，預算金額為1,970,000元，決算金額為1,775,983元。

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

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113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 113 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			26,175,000		28,393,487			2,218,487	8.48	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數減少15,740元，主要係因：購置設備賸餘款撙節支出所致。
國民教育計畫			26,025,000		28,259,227			2,234,227	8.58	
建築及設備計畫			150,000		134,260			-15,740	-10.49	

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113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	23,116,000	25,846,365	2,730,365	11.81
11 正式員額薪資	15,370,000	16,887,190	1,517,190	9.87
12 聘僱及兼職人員薪資	190,000	1,435,082	1,245,082	655.31
13 加（夜）班費	288,000	325,852	37,852	13.14
15 獎金	3,488,000	3,328,313	-159,687	-4.58
16 退休及卹償金	1,856,000	2,030,775	174,775	9.42
18 福利費	1,924,000	1,839,153	-84,847	-4.41
2 服務費用	2,106,000	1,935,755	-170,245	-8.08
21 水電費	275,000	192,966	-82,034	-29.83
22 郵電費	34,000	36,266	2,266	6.66
23 旅運費	60,000	33,722	-26,278	-43.80
25 修理保養及保固費	356,000	328,920	-27,080	-7.61
27 一般服務費	1,288,000	1,251,601	-36,399	-2.83
28 專業服務費	21,000	20,280	-720	-3.43
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	513,000	267,637	-245,363	-47.83
32 用品消耗	513,000	267,637	-245,363	-47.83
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	150,000	134,260	-15,740	-10.49
51 購建固定資產	150,000	134,260	-15,740	-10.49
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	290,000	209,470	-80,530	-27.77
72 捐助、補助與獎助	263,000	182,674	-80,326	-30.54
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	27,000	26,796	-204	-0.76
合 計	26,175,000	28,393,487	2,218,487	8.48

本年度大陸地區旅費之預算數0元，決算數0元。

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 113 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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	856,000	837,461	-18,539	-2.17	
27D 計時與計件人員酬金	856,000	837,461	-18,539	-2.17	

新北市地方教育發展基金

平衡

中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	9,138,551	100.00	8,821,181	100.00	317,370	3.60
流動資產	5,501,259	60.20	4,959,149	56.22	542,110	10.93
現金	5,501,259	60.20	4,959,149	56.22	542,110	10.93
銀行存款	5,501,259	60.20	4,959,149	56.22	542,110	10.93
銀行存款-縣(市)庫存款	1,411,545	15.45	1,156,430	13.11	255,115	22.06
銀行存款-保管金專戶	4,089,714	44.75	3,802,719	43.11	286,995	7.55
固定資產	3,470,890	37.98	3,689,400	41.82	-218,510	-5.92
機械及設備	1,760,319	19.26	1,820,272	20.64	-59,953	-3.29
機械及設備	6,839,825	74.85	5,887,279	66.74	952,546	16.18
累計折舊-機械及設備	-5,079,506	-55.58	-4,067,007	-46.11	-1,012,499	24.90
交通及運輸設備	101,100	1.11	115,248	1.31	-14,148	-12.28
交通及運輸設備	409,746	4.48	393,846	4.46	15,900	4.04
累計折舊-交通及運輸設備	-308,646	-3.38	-278,598	-3.16	-30,048	10.79
雜項設備	1,609,471	17.61	1,753,880	19.88	-144,409	-8.23
雜項設備	4,913,435	53.77	4,850,369	54.99	63,066	1.30
累計折舊-雜項設備	-3,303,964	-36.15	-3,096,489	-35.10	-207,475	6.70
無形資產	166,402	1.82	140,327	1.59	26,075	18.58
無形資產	166,402	1.82	140,327	1.59	26,075	18.58
電腦軟體	166,402	1.82	140,327	1.59	26,075	18.58
其他資產	0	0.00	32,305	0.37	-32,305	-100.00
什項資產	0	0.00	32,305	0.37	-32,305	-100.00
暫付及待結轉帳項	0	0.00	32,305	0.37	-32,305	-100.00
代管資產	31,854,684	348.57	29,187,648	330.88	2,667,036	9.14
代管資產-土地	30,461,509	333.33	27,741,650	314.49	2,719,859	9.80
代管資產-房屋及建築	1,304,792	14.28	1,355,104	15.36	-50,312	-3.71
代管資產-機械及設備	1,463	0.02	3,724	0.04	-2,261	-60.71
代管資產-交通及運輸設備	3,383	0.04	3,383	0.04	0	0.00
代管資產-什項設備	59,264	0.65	59,514	0.67	-250	-0.42
代管資產-土地改良物	24,273	0.27	24,273	0.28	0	0.00
代管資產-有價證券	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應付代管資產	-31,854,684	-348.57	-29,187,648	-330.88	-2,667,036	9.14
合 計	9,138,551	100.00	8,821,181	100.00	317,370	3.60

信託代理與保證資產 0

保管品 0

保證品 0

註：1. 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。

2. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少29,187,648元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

-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	4,089,714	44.75	3,835,024	43.48	254,690	6.64
流動負債	3,948,700	43.21	3,614,600	40.98	334,100	9.24
應付款項	3,948,700	43.21	3,614,600	40.98	334,100	9.24
應付代收款	3,948,700	43.21	3,614,600	40.98	334,100	9.24
應付代收款	3,948,700	43.21	3,614,600	40.98	334,100	9.24
其他負債	141,014	1.54	220,424	2.50	-79,410	-36.03
什項負債	141,014	1.54	220,424	2.50	-79,410	-36.03
存入保證金	141,014	1.54	220,424	2.50	-79,410	-36.03
存入保證金	141,014	1.54	220,424	2.50	-79,410	-36.03
淨資產	5,048,837	55.25	4,986,157	56.52	62,680	1.26
淨資產	5,048,837	55.25	4,986,157	56.52	62,680	1.26
淨資產	5,048,837	55.25	4,986,157	56.52	62,680	1.26
累積餘額	5,048,837	55.25	4,986,157	56.52	62,680	1.26
合 計	9,138,551	100.00	8,821,181	100.00	317,370	3.60

信託代理與保證負債 0

應付保管品 0

應付保證品 0

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113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	28,726,848	100.00	26,943,565	100.00	1,783,283	6.62
徵收及依法分配收入	0	0.00	5,490	0.02	-5,490	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	5,490	0.02	-5,490	-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	28,855	0.10	2,297	0.01	26,558	1156.20
財產孳息收入	1,755	0.01	1,297	0.00	458	35.31
財產交易利益	500	0.00	1,000	0.00	-500	-50.00
其他財產收入	26,600	0.09	0	0.00	26,600	0.00
政府撥入收入	28,481,428	99.15	26,697,728	99.09	1,783,700	6.68
公庫撥款收入	28,481,428	99.15	26,697,728	99.09	1,783,700	6.68
教學收入	133,900	0.47	228,300	0.85	-94,400	-41.35
學雜費收入	133,900	0.47	228,300	0.85	-94,400	-41.35
其他收入	79,065	0.28	6,150	0.02	72,915	1185.61
受贈收入	51,646	0.18	3,900	0.01	47,746	1224.26
雜項收入	27,419	0.10	2,250	0.01	25,169	1118.62
支出	29,670,022	103.28	28,181,879	104.60	1,488,143	5.28
人事支出	25,846,365	89.97	24,470,160	90.82	1,376,205	5.62
人事支出	25,846,365	89.97	24,470,160	90.82	1,376,205	5.62
業務支出	2,230,188	7.76	2,262,337	8.40	-32,149	-1.42
業務支出	2,230,188	7.76	2,262,337	8.40	-32,149	-1.42
獎補助支出	182,674	0.64	134,912	0.50	47,762	35.40
其他獎補助	182,674	0.64	134,912	0.50	47,762	35.40
財產損失	1,421	0.00	915	0.00	506	55.30
財產交易損失	1,421	0.00	915	0.00	506	55.30
折舊、折耗及攤銷	1,409,374	4.91	1,313,555	4.88	95,819	7.29
固定資產折舊	1,390,695	4.84	1,293,847	4.80	96,848	7.49
無形資產攤銷	18,679	0.07	19,708	0.07	-1,029	-5.22
本期賸餘（短絀）	-943,174	100.00	-1,238,314	100.00	295,140	-23.83
期初淨資產	4,986,157	-528.66	3,950,832	-319.05	1,035,325	26.21
解繳公庫					0	
淨資產調整數	1,005,854	-106.65	2,273,639	-183.61	-1,267,785	-55.76
期末淨資產	5,048,837	-535.30	4,986,157	-402.66	62,680	1.26

註：

1. 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。

2. 本表財產交易利益上年度決算數較審定數減少2,212,273元，係代辦經費專款購置182,034元、撥入資本資產2,030,239元，由財產交易利益項下重分類至淨資產調整數；其他財產收入上年度決算數較審定數減少61,366元，係撥入資本資產61,366元，由其他財產收入項下重分類至淨資產調整數。

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113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)	-943,174
8002 調整非現金項目	1,666,149
81 業務活動之淨現金流入(流出)	722,975
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	919,971
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,021,426
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-101,455
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-79,410
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-79,410
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	542,110
87 期初現金及約當現金	4,959,149
88 期末現金及約當現金	5,501,259

註：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-新北市瑞芳區瑞柑國民小學
決算與會計收支對照表
中華民國 113 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	28,648,602	78,246	28,726,848	收入
徵收及依法分配收入	0	0	0	徵收及依法分配收入
勞務收入	3,600	0	3,600	勞務收入
財產收入	2,255	26,600	28,855	財產收益
政府撥入收入	28,481,428	0	28,481,428	政府撥入收入
教學收入	133,900	0	133,900	教學收入
其他收入	27,419	51,646	79,065	其他收入
基金用途	28,393,487	1,276,535	29,670,022	支出
用人費用	25,846,365		25,846,365	人事支出
服務費用	1,935,755	294,433	2,230,188	業務支出
材料及用品費	267,637	-267,637		
會費、捐助、補助、分攤、	26,796	-26,796		
捐助、補助與獎助	182,674	0	182,674	獎補助支出
		1,421	1,421	財產損失
購建固定資產、無形資產及 非理財目的之長期投資	134,260	-134,260		
		1,409,374	1,409,374	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	255,115	-1,198,289	-943,174	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,156,430	3,829,727	4,986,157	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		1,005,854	1,005,854	淨資產調整數
期末基金餘額	1,411,545	3,637,292	5,048,837	期末淨資產

註：

- 1.收入調整數78,246元，係代辦經費專款購置資本資產之利益26,600元、受贈資本資產收入51,646元。
- 2.支出調整數1,276,535元，係購建資本資產-134,260元、報廢資本資產損失1,421元、固定資產折舊1,390,695元、無形資產攤銷18,679元。
- 3.淨資產調整數1,005,854元，係代辦經費專款購置資本資產調整數101,554元，撥入資本資產調整數904,300元。