

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114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 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 2,557 萬 9,000 元、決算數 3,036 萬 9,730 元。

113 學年度下學期，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 11 人。

114 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 65 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 13 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 25 萬元，決算數 9 萬 6,550 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 3,079 萬 8,647 元，較預算數 2,567 萬 9,000 元，增加 511 萬 9,647 元，約 19.94%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數 400 元，較預算數 0 元，增加 400 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。

2. 利息收入：決算數 2,895 元，較預算數 0 元，增加 2,895 元，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 3,055 萬 7,435 元，較預算數 2,544 萬 1,000 元，增加 511 萬 6,435 元，約 20.11%，主要係因：用人費用增加由公庫撥補。

4. 使用規費收入：決算數 5,280 元，較預算數 0 元，增加 5,280 元，主要係因：場租收入高於預期。

5. 學雜費收入：決算數 18 萬 9,200 元，較預算數 23 萬 7,000 元，減少 4 萬 7,800 元，約 20.17%，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 114 年度

6. 雜項收入：決算數 4 萬 3,437 元，較預算數 1,000 元，增加 4 萬 2,437 元，約 4,243.70%，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 3,046 萬 6,280 元，較預算數 2,582 萬 9,000 元，增加 463 萬 7,280 元，約 17.95%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 3,036 萬 9,730 元，較預算數 2,557 萬 9,000 元，增加 479 萬 730 元，約 18.73%，主要係因：用人費用增加。

2. 建築及設備計畫：決算數 9 萬 6,550 元，預算數 25 萬元，減少 15 萬 3,450 元，約 61.38%，主要係因：購置設備賸餘款及撙節支出所致。

(三) 本期賸餘：本年度基金來源及基金用途相抵後，賸餘數 33 萬 2,367 元。

三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流入 28 萬 6,877 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 12 萬 9,750 元。

(三) 籌資活動之淨現金流入 14 萬 7,258 元。

(四) 現金及約當現金之淨增加 30 萬 4,385 元。期末現金及約當現金 580 萬 5,644 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額 855 萬 6,810 元，其中流動資產 580 萬 5,644 元，約占資產總額 67.85%；固定資產 257 萬 4,273 元，約占資產總額 30.08%；無形資產 14 萬 3,293 元，約占資產總額 1.67%；其他資產 3 萬 3,600 元，約占資產總額 0.39%；本年度資產較上年度減少 58 萬 1,741 元，約 6.37%，主要係固定資產所致。

(二) 負債總額為 409 萬 5,332 元，約占負債及淨資產 47.86%，其中流動負債 380 萬 7,060 元，約占負債及淨資產 44.49%；其他負債 28 萬 8,272 元，約占負債及淨資產 3.37%；本年度負債較上年度增加 5,618 元，約 0.14%，主要係其他負債所致。

(三) 淨資產 446 萬 1,478 元，約占負債及淨資產 52.14%；本年度淨資產較上年度減少 58 萬 7,359 元，約 11.63%，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 114 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 3,036 萬 9,730 元，超過預算數部分 479 萬 730 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 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	25,679,000	100.00	30,798,647	100.00	5,119,647	19.94	28,648,602	100.00
43 勞務收入						0.00	3,600	0.01
431服務收入							3,600	0.01
45 財產收入			3,295	0.01	3,295	0.00	2,255	0.01
451財產處分收入			400	0.00	400		500	0.00
454利息收入			2,895	0.01	2,895		1,755	0.01
46 政府撥入收入	25,441,000	99.07	30,557,435	99.22	5,116,435	20.11	28,481,428	99.42
462公庫撥款收入	25,441,000	99.07	30,557,435	99.22	5,116,435	20.11	28,481,428	99.42
47規費收入			5,280	0.02	5,280	0.00		
473使用規費收入			5,280	0.02	5,280			
4S 教學收入	237,000	0.92	189,200	0.61	-47,800	-20.17	133,900	0.47
4S1學雜費收入	237,000	0.92	189,200	0.61	-47,800	-20.17	133,900	0.47
4Y 其他收入	1,000	0.00	43,437	0.14	42,437	4,243.70	27,419	0.10
4YY雜項收入	1,000	0.00	43,437	0.14	42,437	4,243.70	27,419	0.10
5 基金用途	25,829,000	100.58	30,466,280	98.92	4,637,280	17.95	28,393,487	99.11
53 國民教育計畫	25,579,000	99.61	30,369,730	98.61	4,790,730	18.73	28,259,227	98.64
5M 建築及設備計畫	250,000	0.97	96,550	0.31	-153,450	-61.38	134,260	0.47
購建固定資產	250,000	0.97	96,550	0.31	-153,450	-61.38	134,260	0.47
本期賸餘（短絀）	-150,000		332,367		482,367	-321.58	255,115	
期初基金餘額	1,106,430		1,411,545		305,115	27.58	1,156,430	
解繳公庫								
期末基金餘額	956,430		1,743,912		787,482	82.34	1,411,545	

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 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	25,679,000	30,798,647	5,119,647	19.94	
45 財產收入		3,295	3,295	0.00	
451財產處分收入		400	400	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		2,895	2,895	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	25,441,000	30,557,435	5,116,435	20.11	
462公庫撥款收入	25,441,000	30,557,435	5,116,435	20.11	主要係因：用人費用增加由公庫撥補。
47規費收入		5,280	5,280	0.00	
473使用規費收入		5,280	5,280	0.00	主要係因：場租收入高於預期。
4S 教學收入	237,000	189,200	-47,800	-20.17	
4S1學雜費收入	237,000	189,200	-47,800	-20.17	主要係因：幼兒園招生人數不如預期。
4Y 其他收入	1,000	43,437	42,437	4,243.70	
4YY雜項收入	1,000	43,437	42,437	4,243.70	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 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	25,829,000	30,466,280	4,637,280	17.95	
53 國民教育計畫	25,579,000	30,369,730	4,790,730	18.73	
1 用人費用	22,778,000	27,904,623	5,126,623	22.51	
11 正式員額薪資	14,870,000	17,881,284	3,011,284	20.25	
12 聘僱及兼職人員薪資	190,000	1,404,464	1,214,464	639.19	
13 加（夜）班費	326,000	376,480	50,480	15.48	
15 獎金	3,488,000	4,188,734	700,734	20.09	
16 退休及卹償金	1,957,000	2,125,781	168,781	8.62	
18 福利費	1,947,000	1,927,880	-19,120	-0.98	
2 服務費用	2,073,000	1,946,092	-126,908	-6.12	
21 水電費	195,000	118,667	-76,333	-39.15	
22 郵電費	34,000	35,762	1,762	5.18	
23 旅運費	60,000	44,972	-15,028	-25.05	
25 修理保養及保固費	355,000	324,136	-30,864	-8.69	
27 一般服務費	1,325,000	1,312,695	-12,305	-0.93	僱用專人值勤2人，預算金額為890,000元，決算金額為877,695元。
28 專業服務費	32,000	37,860	5,860	18.31	
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	509,000	321,187	-187,813	-36.90	
32 用品消耗	509,000	321,187	-187,813	-36.90	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	219,000	197,828	-21,172	-9.67	
72 捐助、補助與獎助	196,000	180,430	-15,570	-7.94	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	23,000	17,398	-5,602	-24.36	
5M 建築及設備計畫	250,000	96,550	-153,450	-61.38	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數減少153,450元，主要係因：購置設備賸餘款及撙節支出所致。
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	250,000	96,550	-153,450	-61.38	
51 購建固定資產	250,000	96,550	-153,450	-61.38	

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	12,329,408	8,692,116	250,000
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	6,839,825	5,079,506	
交通及運輸設備	409,746	308,646	
雜項設備	4,913,435	3,303,964	250,000
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	166,402		
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25,000元、撥入39,000元；減少數係報廢537,020元。
- 2.交通及運輸設備：本年度決算減少數係報廢180,980元。
- 3.雜項設備：可用預算數為本年度法定預算數250,000元；本年度決算增加數係預算經費購置96,550元、代辦經費專款購置48,000元、撥入38,000元；減少數係報廢196,816元。
- 4.電腦軟體：本年度預算減少數係攤銷數(預估)50,000元；本年度決算減少數係攤銷23,109元。

新北市瑞芳區瑞柑國民小學

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		
246,550	50,000	937,925	228,351	2,717,566
64,000		537,020	245,837	1,041,462
		180,980	-147,286	67,406
182,550		196,816	129,800	1,465,405
	50,000	23,109		143,293

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		250,000			250,000	96,550	-153,450	
雜項設備		250,000			250,000	96,550	-153,450	
購建中固定資產								
合 計		250,000			250,000	96,550	-153,450	

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 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	21	21	0	
職員	20	20	0	
工友	0	0	0	
廚工	1	1	0	
合 計	21	21	0	

填表說明：僱用專人值勤2人。

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

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、僱用專人值勤預算金額為890,000元，決算金額為877,695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17人，預算金額為1,518,000元，決算金額為1,726,220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20人，預算金額為1,970,000元，決算金額為2,042,514元。

3.偏遠地區久任獎金：依偏遠地區學校教育發展條例第21條及公立學校教師獎金發給辦法第3條，決算人數6人，預算金額為0元，決算金額為420,000元。

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
17,881,284		376,480		4,188,734	2,125,781		1,927,880		26,500,159	1,404,464	27,904,623
17,881,284		376,480		4,188,734	1,791,641		1,927,880		26,166,019		26,166,019
					334,140				334,140	1,404,464	1,404,464
17,881,284		376,480		4,188,734	2,125,781		1,927,880		26,500,159	1,404,464	27,904,623

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	%	

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 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			25,829,000		30,466,280			4,637,280	17.95	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數減少153,450元，主要係因：購置設備賸餘款及撙節支出所致。
國民教育計畫			25,579,000		30,369,730			4,790,730	18.73	
建築及設備計畫			250,000		96,550			-153,450	-61.38	

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	22,778,000	27,904,623	5,126,623	22.51
11 正式員額薪資	14,870,000	17,881,284	3,011,284	20.25
12 聘僱及兼職人員薪資	190,000	1,404,464	1,214,464	639.19
13 加（夜）班費	326,000	376,480	50,480	15.48
15 獎金	3,488,000	4,188,734	700,734	20.09
16 退休及卹償金	1,957,000	2,125,781	168,781	8.62
18 福利費	1,947,000	1,927,880	-19,120	-0.98
2 服務費用	2,073,000	1,946,092	-126,908	-6.12
21 水電費	195,000	118,667	-76,333	-39.15
22 郵電費	34,000	35,762	1,762	5.18
23 旅運費	60,000	44,972	-15,028	-25.05
25 修理保養及保固費	355,000	324,136	-30,864	-8.69
27 一般服務費	1,325,000	1,312,695	-12,305	-0.93
28 專業服務費	32,000	37,860	5,860	18.31
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	509,000	321,187	-187,813	-36.90
32 用品消耗	509,000	321,187	-187,813	-36.90
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	250,000	96,550	-153,450	-61.38
51 購建固定資產	250,000	96,550	-153,450	-61.38
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	219,000	197,828	-21,172	-9.67
72 捐助、補助與獎助	196,000	180,430	-15,570	-7.94
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	23,000	17,398	-5,602	-24.36
合 計	25,829,000	30,466,280	4,637,280	17.95

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 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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	890,000	877,695	-12,305	-1.38	
27D 計時與計件人員酬金	890,000	877,695	-12,305	-1.38	

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	%
資 產	8,556,810	100.00	9,138,551	100.00	-581,741	-6.37
流動資產	5,805,644	67.85	5,501,259	60.20	304,385	5.53
現金	5,805,644	67.85	5,501,259	60.20	304,385	5.53
銀行存款	5,805,644	67.85	5,501,259	60.20	304,385	5.53
銀行存款-縣(市)庫存款	1,748,412	20.43	1,411,545	15.45	336,867	23.87
銀行存款-保管金專戶	4,057,232	47.42	4,089,714	44.75	-32,482	-0.79
固定資產	2,574,273	30.08	3,470,890	37.98	-896,617	-25.83
機械及設備	1,041,462	12.17	1,760,319	19.26	-718,857	-40.84
機械及設備	6,366,805	74.41	6,839,825	74.85	-473,020	-6.92
累計折舊-機械及設備	-5,325,343	-62.24	-5,079,506	-55.58	-245,837	4.84
交通及運輸設備	67,406	0.79	101,100	1.11	-33,694	-33.33
交通及運輸設備	228,766	2.67	409,746	4.48	-180,980	-44.17
累計折舊-交通及運輸設備	-161,360	-1.89	-308,646	-3.38	147,286	-47.72
雜項設備	1,465,405	17.13	1,609,471	17.61	-144,066	-8.95
雜項設備	4,899,169	57.25	4,913,435	53.77	-14,266	-0.29
累計折舊-雜項設備	-3,433,764	-40.13	-3,303,964	-36.15	-129,800	3.93
無形資產	143,293	1.67	166,402	1.82	-23,109	-13.89
無形資產	143,293	1.67	166,402	1.82	-23,109	-13.89
電腦軟體	143,293	1.67	166,402	1.82	-23,109	-13.89
其他資產	33,600	0.39	0	0.00	33,600	0.00
什項資產	33,600	0.39	0	0.00	33,600	0.00
暫付及待結轉帳項	33,600	0.39	0	0.00	33,600	0.00
代管資產	31,800,593	371.64	31,854,684	348.57	-54,091	-0.17
代管資產-土地	30,461,509	355.99	30,461,509	333.33	0	0.00
代管資產-房屋及建築	1,254,481	14.66	1,304,792	14.28	-50,311	-3.86
代管資產-機械及設備	4,148	0.05	1,463	0.02	2,685	183.53
代管資產-交通及運輸設備	0	0.00	3,383	0.04	-3,383	-100.00
代管資產-什項設備	56,182	0.66	59,264	0.65	-3,082	-5.20
代管資產-土地改良物	24,273	0.28	24,273	0.27	0	0.00
應付代管資產	-31,800,593	-371.64	-31,854,684	-348.5	54,091	-0.17
合 計	8,556,810	100.00	9,138,551	100.00	-581,741	-6.37

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	4,095,332	47.86	4,089,714	44.75	5,618	0.14
流動負債	3,807,060	44.49	3,948,700	43.21	-141,640	-3.59
應付款項	3,807,060	44.49	3,948,700	43.21	-141,640	-3.59
應付代收款	3,807,060	44.49	3,948,700	43.21	-141,640	-3.59
應付代收款	3,807,060	44.49	3,948,700	43.21	-141,640	-3.59
其他負債	288,272	3.37	141,014	1.54	147,258	104.43
什項負債	288,272	3.37	141,014	1.54	147,258	104.43
存入保證金	283,772	3.32	141,014	1.54	142,758	101.24
存入保證金	283,772	3.32	141,014	1.54	142,758	101.24
暫收及待結轉帳項	4,500	0.05	0	0.00	4,500	0.00
暫收及待結轉帳項	4,500	0.05	0	0.00	4,500	0.00
淨資產	4,461,478	52.14	5,048,837	55.25	-587,359	-11.63
淨資產	4,461,478	52.14	5,048,837	55.25	-587,359	-11.63
淨資產	4,461,478	52.14	5,048,837	55.25	-587,359	-11.63
累積餘額	4,461,478	52.14	5,048,837	55.25	-587,359	-11.63
合 計	8,556,810	100.00	9,138,551	100.00	-581,741	-6.37

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	30,823,647	100.00	28,726,848	100.00	2,096,799	7.30
徵收及依法分配收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
勞務收入	0	0.00	3,600	0.01	-3,600	-100.00
服務收入	0	0.00	3,600	0.01	-3,600	-100.00
財產收益	3,295	0.01	28,855	0.10	-25,560	-88.58
財產孳息收入	2,895	0.01	1,755	0.01	1,140	64.96
財產交易利益	400	0.00	500	0.00	-100	-20.00
其他財產收入	0	0.00	26,600	0.09	-26,600	-100.00
政府撥入收入	30,557,435	99.14	28,481,428	99.15	2,076,007	7.29
公庫撥款收入	30,557,435	99.14	28,481,428	99.15	2,076,007	7.29
規費收入	5,280	0.02	0	0.00	5,280	0.00
使用規費收入	5,280	0.02	0	0.00	5,280	0.00
教學收入	189,200	0.61	133,900	0.47	55,300	41.30
學雜費收入	189,200	0.61	133,900	0.47	55,300	41.30
其他收入	68,437	0.22	79,065	0.28	-10,628	-13.44
受贈收入	25,000	0.08	51,646	0.18	-26,646	-51.59
雜項收入	43,437	0.14	27,419	0.10	16,018	58.42
支出	31,536,006	102.31	29,670,022	103.28	1,865,984	6.29
人事支出	27,904,623	90.53	25,846,365	89.97	2,058,258	7.96
人事支出	27,904,623	90.53	25,846,365	89.97	2,058,258	7.96
業務支出	2,284,677	7.41	2,230,188	7.76	54,489	2.44
業務支出	2,284,677	7.41	2,230,188	7.76	54,489	2.44
獎補助支出	180,430	0.59	182,674	0.64	-2,244	-1.23
補(協)助政府機關(構)	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他獎補助助	180,430	0.59	182,674	0.64	-2,244	-1.23
財產損失	9,149	0.03	1,421	0.00	7,728	543.84
財產交易損失	9,149	0.03	1,421	0.00	7,728	543.84
折舊、折耗及攤銷	1,157,127	3.75	1,409,374	4.91	-252,247	-17.90
固定資產折舊	1,134,018	3.68	1,390,695	4.84	-256,677	-18.46
無形資產攤銷	23,109	0.07	18,679	0.07	4,430	23.72
其他支出	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他支出	0	0.00	0	0.00	0	0.00
本期賸餘(短絀)	-712,359	100.00	-943,174	100.00	230,815	-24.47
期初淨資產	5,048,837	-708.75	4,986,157	-528.66	62,680	1.26
解繳公庫						
淨資產調整數	125,000		1,005,854		-880,854	
期末淨資產	4,461,478	-626.30	5,048,837	-535.30	-587,359	-11.63

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)	-712,359
8002 調整非現金項目	999,236
81 業務活動之淨現金流入(流出)	286,877
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	1,186,395
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,316,145
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-129,750
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	518,428
8404 減少短期債務及其他負債	-371,170
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	147,258
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	304,385
87 期初現金及約當現金	5,501,259
88 期末現金及約當現金	5,805,644

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 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	30,798,647	25,000	30,823,647	收入
財產收入	3,295		3,295	財產收益
政府撥入收入	30,557,435		30,557,435	政府撥入收入
規費收入	5,280		5,280	規費收入
教學收入	189,200		189,200	教學收入
其他收入	43,437	25,000	68,437	其他收入
基金用途	30,466,280	1,069,726	31,536,006	支出
用人費用	27,904,623		27,904,623	人事支出
服務費用	1,946,092	338,585	2,284,677	業務支出
材料及用品費	321,187	-321,187		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	17,398	-17,398		
捐助、補助與獎助	180,430		180,430	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	96,550	-96,550	9,149	財產損失
		1,157,127	1,157,127	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	332,367	-1,044,726	-712,359	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,411,545	3,637,292	5,048,837	期初淨資產
解繳公庫		125,000	125,000	解繳公庫
期末基金餘額	1,743,912	2,717,566	4,461,478	淨資產調整數 期末淨資產

註：1. 收入調整數25,000元，係受贈資本資產收入25,000元。

2. 支出調整數1,069,726元，係購建資本資產-96,550元、報廢資本資產損失9,149元、固定資產折舊1,134,018元、無形資產攤銷23,109元。

3. 淨資產調整數125,000元，係代辦經費專款購置資本資產調整數48,000元、撥入資本資產調整數77,000元。