

中 華 民 國 112 年 度
(112 年 1 月 1 日至 112 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112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 112 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 2,476 萬 4,000 元、決算數 2,686 萬 7,409 元。

111 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 19 人。

112 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 71 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 10 萬元，決算數 9 萬 7,864 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 2,693 萬 9,665 元，較預算數 2,486 萬 4,000 元，增加 207 萬 5,665 元，約 8.35%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 5,490 元，較預算數 0 元，增加 5,490 元，主要係因：工程違約罰款收入，非經常性收入，未編列預算。

2. 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。

3. 財產處分收入：決算數 1,000 元，較預算數 0 元，增加 1,000 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。

4. 利息收入：決算數 1,297 元，較預算數 0 元，增加 1,297 元，主要係因：專戶存款增加，利息收入高於預期。

5. 公庫撥款收入：決算數 2,669 萬 7,728 元，較預算數 2,456 萬 9,000 元，增加 212 萬 8,728 元，約 8.66%，主要係因：用人費用增加由公庫撥補。

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 112 年度

6. 學雜費收入：決算數 22 萬 8,300 元，較預算數 28 萬元，減少 5 萬 1,700 元，約 18.46%，主要係因：幼兒園招生人數不如預期。

7. 雜項收入：決算數 2,250 元，較預算數 1 萬 5,000 元，減少 1 萬 2,750 元，約 85.00%，主要係因：宿舍費收入免收所致。

(二)基金用途：

本年度決算數 2,696 萬 5,273 元，較預算數 2,486 萬 4,000 元，增加 210 萬 1,273 元，約 8.45%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 2,686 萬 7,409 元，較預算數 2,476 萬 4,000 元，增加 210 萬 3,409 元，約 8.49%，主要係因：用人費用增加。

2. 建築及設備計畫：決算數 9 萬 7,864 元，預算數 10 萬元，減少 2,136 元，主要係因：購置設備賸餘款。

(三)本期短絀：本年度基金來源及基金用途相抵後，短絀數 2 萬 5,608 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出 43 萬 6,359 元。

(二)投資活動之淨現金流出 11 萬 3,343 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 11 萬 1,761 元。

(四)現金及約當現金之淨減少 66 萬 1,463 元。期末現金及約當現金 495 萬 9,149 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額 3,800 萬 8,829 元，其中流動資產 495 萬 9,149 元，約占資產總額 13.05%；固定資產 368 萬 9,400 元，約占資產總額 9.71%；無形資產 14 萬 327 元，約占資產總額 0.37%；其他資產 2,921 萬 9,953 元，約占資產總額 76.88%，本年度資產較上年度增加 63 萬 6,453 元，約 1.70%，主要係固定資產增加所致。

(二)負債總額為 3,302 萬 2,672 元，約占負債及淨資產 86.88%，其中流動負債 361 萬 4,600 元，約占負債及淨資產 9.51%；其他負債 2,940 萬 8,072 元，約占負債及淨資產 77.37%，本年度負債較上年度減少 39 萬 8,872 元，約 1.19%，主要係流動負債減少所致。

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 112 年度

- (三)淨資產 498 萬 6,157 元，約占負債及淨資產 13.12%，本年度淨資產較上年度增加 103 萬 5,325 元，約 26.21%，主因如上揭資產及負債之說明。

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 2,686 萬 7,409 元，超過預算數部分 210 萬 3,409 元，依業務實際需要於 112 年 12 月 29 日以新北教會字第 1122600229 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 112 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	24,864,000	100.00	26,939,665	100.00	2,075,665	8.35	26,961,765	100.00
41 徵收及依法分配收入			5,490	0.02	5,490	0.00		
415 違規罰款收入			5,490	0.02	5,490	0.00		
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			2,297	0.01	2,297	0.00	1,164	0.00
451 財產處分收入			1,000	0.00	1,000	0.00		
454 利息收入			1,297	0.00	1,297	0.00	1,164	0.00
46 政府撥入收入	24,569,000	98.81	26,697,728	99.10	2,128,728	8.66	26,593,794	98.64
462 公庫撥款收入	24,569,000	98.81	26,697,728	99.10	2,128,728	8.66	26,593,794	98.64
4S 教學收入	280,000	1.13	228,300	0.85	-51,700	-18.46	331,600	1.23
4S1 學雜費收入	280,000	1.13	228,300	0.85	-51,700	-18.46	331,600	1.23
4Y 其他收入	15,000	0.06	2,250	0.01	-12,750	-85.00	31,607	0.12
4YY 雜項收入	15,000	0.06	2,250	0.01	-12,750	-85.00	31,607	0.12
5 基金用途	24,864,000	100.00	26,965,273	100.10	2,101,273	8.45	26,464,937	98.16
53 國民教育計畫	24,764,000	99.60	26,867,409	99.73	2,103,409	8.49	26,364,937	97.79
5M 建築及設備計畫	100,000	0.40	97,864	0.36	-2,136	-2.14	100,000	0.37
購建固定資產	100,000	0.40	97,864	0.36	-2,136	-2.14	100,000	0.37
本期賸餘（短絀）			-25,608		-25,608	0.00	496,828	
期初基金餘額	685,210		1,182,038		496,828	72.51	685,210	
解繳公庫								
期末基金餘額	685,210		1,156,430		471,220	68.77	1,182,038	

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 112 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	24,864,000	26,939,665	2,075,665	8.35	
41 徵收及依法分配收入		5,490	5,490	0.00	
415 違規罰款收入		5,490	5,490	0.00	主要係因：工程違約罰款收入，非經常性收入，未編列預算。
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		2,297	2,297	0.00	
451 財產處分收入		1,000	1,000	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		1,297	1,297	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	24,569,000	26,697,728	2,128,728	8.66	
462 公庫撥款收入	24,569,000	26,697,728	2,128,728	8.66	
4S 教學收入	280,000	228,300	-51,700	-18.46	
4S1 學雜費收入	280,000	228,300	-51,700	-18.46	主要係因：幼兒園招生人數不如預期。
4Y 其他收入	15,000	2,250	-12,750	-85.00	
4YY 雜項收入	15,000	2,250	-12,750	-85.00	主要係因：宿舍費收入免收所致。

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 112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	24,864,000	26,965,273	2,101,273	8.45	
53 國民教育計畫	24,764,000	26,867,409	2,103,409	8.49	
1 用人費用	22,139,000	24,470,160	2,331,160	10.53	
11 正式員額薪資	15,302,000	15,964,463	662,463	4.33	
12 聘僱及兼職人員薪資	188,000	1,344,203	1,156,203	615.00	
13 超時工作報酬	238,000	325,744	87,744	36.87	
15 獎金	2,800,000	3,224,534	424,534	15.16	
16 退休及卹償金	1,856,000	1,893,372	37,372	2.01	
18 福利費	1,755,000	1,717,844	-37,156	-2.12	
2 服務費用	1,948,000	1,824,878	-123,122	-6.32	
21 水電費	195,000	135,215	-59,785	-30.66	
22 郵電費	34,000	39,065	5,065	14.90	
23 旅運費	60,000	24,058	-35,942	-59.90	
25 修理保養及保固費	336,000	331,386	-4,614	-1.37	
27 一般服務費	1,230,000	1,202,154	-27,846	-2.26	僱用專人值勤2人，預算金額為818,000元，決算金額為792,235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	420,061	-95,939	-18.59	
32 用品消耗	516,000	420,061	-95,939	-18.59	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	161,000	152,310	-8,690	-5.40	
72 捐助、補助與獎助	136,000	134,912	-1,088	-0.80	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	25,000	17,398	-7,602	-30.41	
5M 建築及設備計畫	100,000	97,864	-2,136	-2.14	
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	100,000	97,864	-2,136	-2.14	
51 購建固定資產	100,000	97,864	-2,136	-2.14	

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	9,007,497	6,238,703	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	4,214,783	3,123,892	
交通及運輸設備	262,480	248,058	
雜項設備	4,530,234	2,866,753	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90,900元、撥入1,581,596元。
- 2.交通及運輸設備：本年度決算增加數係撥入131,366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97,864元、撥入313,642元；減少數係報廢91,371元。
- 4.電腦軟體：本年度決算增加數係代辦經費專款購置95,034元、撥入65,001元；減少數係無形資產攤銷19,708元。

新北市瑞芳區瑞柑國民小學

產明細表

112 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		
2,375,403		111,079	1,203,391	3,829,727
1,672,496			943,115	1,820,272
131,366			30,540	115,248
411,506		91,371	229,736	1,753,880
160,035		19,708		140,327

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112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	97,864	-2,136	
雜項設備		100,000			100,000	97,864	-2,136	
購建中固定資產								
合 計		100,000			100,000	97,864	-2,136	

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 112 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。

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112 年 度

單位：新臺幣元

[illegible]

一、僱用專人值勤預算金額為818,000元，決算金額為792,235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15人，預算金額為1,200,000元，決算金額為1,367,680元。

2.年終工作獎金：依行政院111.11.16院授人給字第1114001828 號函訂定發布「一百十一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1,600,000元，決算金額為1,856,854元。

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 112 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
15,964,463		325,744		3,224,534	1,893,372		1,717,844		23,125,957	1,344,203	24,470,160
15,964,463		325,744		3,224,534	1,592,688		1,717,844		22,825,273		22,825,273
					300,684				300,684	1,344,203	1,344,203
15,964,463		325,744		3,224,534	1,893,372		1,717,844		23,125,957	1,344,203	24,470,160

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112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。

主要業務計畫執行績效摘要表

貨幣單位：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
各項費用彙計表
 中華民國112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	22,139,000	24,470,160	2,331,160	10.53
11 正式員額薪資	15,302,000	15,964,463	662,463	4.33
12 聘僱及兼職人員薪資	188,000	1,344,203	1,156,203	615.00
13 超時工作報酬	238,000	325,744	87,744	36.87
15 獎金	2,800,000	3,224,534	424,534	15.16
16 退休及卹償金	1,856,000	1,893,372	37,372	2.01
18 福利費	1,755,000	1,717,844	-37,156	-2.12
2 服務費用	1,948,000	1,824,878	-123,122	-6.32
21 水電費	195,000	135,215	-59,785	-30.66
22 郵電費	34,000	39,065	5,065	14.90
23 旅運費	60,000	24,058	-35,942	-59.90
25 修理保養及保固費	336,000	331,386	-4,614	-1.37
27 一般服務費	1,230,000	1,202,154	-27,846	-2.26
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	420,061	-95,939	-18.59
32 用品消耗	516,000	420,061	-95,939	-18.59
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	100,000	97,864	-2,136	-2.14
51 購建固定資產	100,000	97,864	-2,136	-2.14
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	161,000	152,310	-8,690	-5.40
72 捐助、補助與獎助	136,000	134,912	-1,088	-0.80
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	25,000	17,398	-7,602	-30.41
合 計	24,864,000	26,965,273	2,101,273	8.45

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112 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112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	38,008,829	100.00	37,372,376	100.00	636,453	1.70
流動資產	4,959,149	13.05	5,620,612	15.04	-661,463	-11.77
現金	4,959,149	13.05	5,620,612	15.04	-661,463	-11.77
銀行存款	4,959,149	13.05	5,620,612	15.04	-661,463	-11.77
銀行存款-縣(市)庫存款	1,156,430	3.04	1,182,038	3.16	-25,608	-2.17
銀行存款-保管金專戶	3,802,719	10.00	4,438,574	11.88	-635,855	-14.33
固定資產	3,689,400	9.71	2,768,794	7.41	920,606	33.25
機械及設備	1,820,272	4.79	1,090,891	2.92	729,381	66.86
機械及設備	5,887,279	15.49	4,214,783	11.28	1,672,496	39.68
累計折舊-機械及設備	-4,067,007	-10.70	-3,123,892	-8.36	-943,115	30.19
交通及運輸設備	115,248	0.30	14,422	0.04	100,826	699.11
交通及運輸設備	393,846	1.04	262,480	0.70	131,366	50.05
累計折舊-交通及運輸設備	-278,598	-0.73	-248,058	-0.66	-30,540	12.31
雜項設備	1,753,880	4.61	1,663,481	4.45	90,399	5.43
雜項設備	4,850,369	12.76	4,530,234	12.12	320,135	7.07
累計折舊-雜項設備	-3,096,489	-8.15	-2,866,753	-7.67	-229,736	8.01
無形資產	140,327	0.37	0	0.00	140,327	0.00
無形資產	140,327	0.37	0	0.00	140,327	0.00
電腦軟體	140,327	0.37	0	0.00	140,327	0.00
其他資產	29,219,953	76.88	28,982,970	77.55	236,983	0.82
什項資產	29,219,953	76.88	28,982,970	77.55	236,983	0.82
暫付及待結轉帳項	32,305	0.08	15,826	0.04	16,479	104.13
代管資產	29,187,648	76.79	28,967,144	77.51	220,504	0.76
代管資產-土地	27,741,650	72.99	27,468,420	73.50	273,230	0.99
代管資產-房屋及建築	1,355,104	3.57	1,405,415	3.76	-50,311	-3.58
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	59,514	0.16	61,929	0.17	-2,415	-3.90
代管資產-土地改良物	24,273	0.06	24,273	0.06	0	0.00
合 計	38,008,829	100.00	37,372,376	100.00	636,453	1.70

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	33,022,672	86.88	33,421,544	89.43	-398,872	-1.19
流動負債	3,614,600	9.51	4,122,215	11.03	-507,615	-12.31
應付款項	3,614,600	9.51	4,122,215	11.03	-507,615	-12.31
應付代收款	3,614,600	9.51	4,122,215	11.03	-507,615	-12.31
應付代收款	3,614,600	9.51	4,122,215	11.03	-507,615	-12.31
其他負債	29,408,072	77.37	29,299,329	78.40	108,743	0.37
什項負債	29,408,072	77.37	29,299,329	78.40	108,743	0.37
存入保證金	220,424	0.58	332,185	0.89	-111,761	-33.64
存入保證金	220,424	0.58	332,185	0.89	-111,761	-33.64
應付代管資產	29,187,648	76.79	28,967,144	77.51	220,504	0.76
應付代管資產	29,187,648	76.79	28,967,144	77.51	220,504	0.76
淨資產	4,986,157	13.12	3,950,832	10.57	1,035,325	26.21
淨資產	4,986,157	13.12	3,950,832	10.57	1,035,325	26.21
淨資產	4,986,157	13.12	3,950,832	10.57	1,035,325	26.21
累積餘額	4,986,157	13.12	3,950,832	10.57	1,035,325	26.21
合 計	38,008,829	100.00	37,372,376	100.00	636,453	1.70

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112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	29,217,204	100.00	28,375,573	100.00	841,631	2.97
徵收及依法分配收入	5,490	0.02	0	0.00	5,490	0.00
違規罰款收入	5,490	0.02	0	0.00	5,490	0.00
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	2,275,936	7.79	1,414,972	4.99	860,964	60.85
財產孳息收入	1,297	0.00	1,164	0.00	133	11.43
財產交易利益	2,213,273	7.58	1,413,808	4.98	799,465	56.55
其他財產收入	61,366	0.21	0	0.00	61,366	0.00
政府撥入收入	26,697,728	91.38	26,593,794	93.72	103,934	0.39
公庫撥款收入	26,697,728	91.38	26,593,794	93.72	103,934	0.39
教學收入	228,300	0.78	331,600	1.17	-103,300	-31.15
學雜費收入	228,300	0.78	331,600	1.17	-103,300	-31.15
其他收入	6,150	0.02	31,607	0.11	-25,457	-80.54
受贈收入	3,900	0.01	0	0.00	3,900	0.00
雜項收入	2,250	0.01	31,607	0.11	-29,357	-92.88
支出	28,181,879	96.46	27,214,306	95.91	967,573	3.56
人事支出	24,470,160	83.75	23,995,466	84.56	474,694	1.98
人事支出	24,470,160	83.75	23,995,466	84.56	474,694	1.98
業務支出	2,262,337	7.74	2,185,294	7.70	77,043	3.53
業務支出	2,262,337	7.74	2,185,294	7.70	77,043	3.53
獎補助支出	134,912	0.46	184,177	0.65	-49,265	-26.75
其他獎補助	134,912	0.46	184,177	0.65	-49,265	-26.75
財產損失	915	0.00	0	0.00	915	0.00
財產交易損失	915	0.00	0	0.00	915	0.00
折舊、折耗及攤銷	1,313,555	4.50	849,369	2.99	464,186	54.65
固定資產折舊	1,293,847	4.43	849,369	2.99	444,478	52.33
無形資產攤銷	19,708	0.07	0	0.00	19,708	0.00
本期賸餘（短絀）	1,035,325	3.54	1,161,267	4.09	-125,942	-10.85
期初淨資產	3,950,832	13.52	2,789,565	9.83	1,161,267	41.63
解繳公庫						
期末淨資產	4,986,157	17.07	3,950,832	13.92	1,035,325	26.21

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112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)	1,035,325
8002 調整非現金項目	-1,471,684
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-436,359
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	160,415
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-273,758
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-113,343
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	201,510
8404 減少短期債務及其他負債	-313,271
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-111,761
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-661,463
87 期初現金及約當現金	5,620,612
88 期末現金及約當現金	4,959,149

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 112 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	26,939,665	2,277,539	29,217,204	收入
徵收及依法分配收入	5,490		5,490	徵收及依法分配收入
勞務收入	3,600		3,600	勞務收入
財產收入	2,297	2,273,639	2,275,936	財產收益
政府撥入收入	26,697,728		26,697,728	政府撥入收入
教學收入	228,300		228,300	教學收入
其他收入	2,250	3,900	6,150	其他收入
基金用途	26,965,273	1,216,606	28,181,879	支出
用人費用	24,470,160		24,470,160	人事支出
服務費用	1,824,878	437,459	2,262,337	業務支出
材料及用品費	420,061	-420,061		
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	134,912		134,912	獎補助支出
		915	915	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	97,864	-97,864		
		1,313,555	1,313,555	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-25,608	1,060,933	1,035,325	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,182,038	2,768,794	3,950,832	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,156,430	3,829,727	4,986,157	期末淨資產

註：1. 收入調整數2,277,539元，係代辦經費專款購置資本資產之利益185,934元、撥入資本資產之利益2,091,605元。

2. 支出調整數1,216,606元，係購建資本資產-97,864元、報廢資本資產損失915元、固定資產折舊1,293,847元、無形資產攤銷19,708元。