

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區義方國民小學  
**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	31,112,000	100.00	35,260,433	100.00	4,148,433	13.33	33,735,226	100.00
43 勞務收入	10,000	0.03	50,400	0.14	40,400	404.00	64,800	0.19
431服務收入	10,000	0.03	50,400	0.14	40,400	404.00	64,800	0.19
45 財產收入	1,000	0.00	13,229	0.04	12,229	1,222.90	5,989	0.02
454利息收入	1,000	0.00	13,229	0.04	12,229	1,222.90	5,989	0.02
46 政府撥入收入	30,785,000	98.95	34,990,004	99.23	4,205,004	13.66	33,419,537	99.06
462公庫撥款收入	30,785,000	98.95	34,990,004	99.23	4,205,004	13.66	33,419,537	99.06
4S 教學收入	316,000	1.02	206,800	0.59	-109,200	-34.56	244,900	0.73
4S1學雜費收入	316,000	1.02	206,800	0.59	-109,200	-34.56	244,900	0.73
5 基金用途	31,112,000	100.00	35,011,003	99.29	3,899,003	12.53	33,741,378	100.02
53 國民教育計畫	31,062,000	99.84	34,961,003	99.15	3,899,003	12.55	33,691,378	99.87
5M 建築及設備計畫	50,000	0.16	50,000	0.14	0.00	0.00	50,000	0.15
購建固定資產	50,000	0.16	50,000	0.14			50,000	0.15
本期賸餘(短絀)			249,430		249,430	0.00	-6,152	
期初基金餘額	1,011,858		1,005,706		-6,152	-0.61	1,011,858	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,011,858		1,255,136		243,278	24.04	1,005,706	

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區義方國民小學

**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	31,112,000	35,260,433	4,148,433	13.33	
43 勞務收入	10,000	50,400	40,400	404.00	
431服務收入	10,000	50,400	40,400	404.00	主要係因：場租費收入超出預期。
45 財產收入	1,000	13,229	12,229	1,222.90	
454利息收入	1,000	13,229	12,229	1,222.90	主要係因：專戶存款增加致利息增加。
46 政府撥入收入	30,785,000	34,990,004	4,205,004	13.66	
462公庫撥款收入	30,785,000	34,990,004	4,205,004	13.66	主要係因：由庫撥補用人費用不足數及中央補助款。
4S 教學收入	316,000	206,800	-109,200	-34.56	
4S1學雜費收入	316,000	206,800	-109,200	-34.56	主要係因：幼兒園招生人數不足致短收。

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區義方國民小學  
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	31,112,000	35,011,003	3,899,003	12.53	
53 國民教育計畫	31,062,000	34,961,003	3,899,003	12.55	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增加3,899,003元，主要係因：用人費用不足由庫撥補。
1 用人費用	27,169,000	31,527,689	4,358,689	16.04	
11 正式員額薪資	17,740,000	20,792,374	3,052,374	17.21	
12 聘僱及兼職人員薪資	154,000	762,269	608,269	394.98	
13 加（夜）班費	424,000	495,596	71,596	16.89	
15 獎金	3,900,000	4,116,138	216,138	5.54	
16 退休及卹償金	2,839,000	3,169,777	330,777	11.65	
18 福利費	2,112,000	2,191,535	79,535	3.77	
2 服務費用	2,248,000	2,042,824	-205,176	-9.13	
21 水電費	255,000	302,971	47,971	18.81	
22 郵電費	52,000	43,409	-8,591	-16.52	
23 旅運費	60,000	50,676	-9,324	-15.54	
25 修理保養及保固費	484,000	461,130	-22,870	-4.73	
27 一般服務費	1,295,000	1,082,638	-212,362	-16.40	1.僱用專人值勤2人，預算金額為856,000元，決算金額為856,000元。2.偏遠不便交通車隨車人員1人，預算金額為97,000元，決算金額為88,638元。
28 專業服務費	30,000	30,000			
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	497,000	402,776	-94,224	-18.96	
32 用品消耗	497,000	402,776	-94,224	-18.96	
4 租金、償債、利息及相關手續費	880,000	756,000	-124,000	-14.09	
44 交通及運輸設備租金	880,000	756,000	-124,000	-14.09	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	255,000	218,714	-36,286	-14.23	
72 捐助、補助與獎助	255,000	198,714	-56,286	-22.07	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		20,000	20,000		
9 其他	13,000	13,000			
91 其他支出	13,000	13,000			
5M 建築及設備計畫	50,000	50,000			
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	50,000	50,000			

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區義方國民小學  
**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	%	
51 購建固定資產	50,000	50,000			

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
<b>資產</b>	17,575,426	12,793,835	50,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,451,730	5,342,403	
房屋及建築			
機械及設備	6,588,176	4,396,697	
交通及運輸設備	746,771	631,728	
雜項設備	4,743,248	2,423,007	50,000
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	45,501		
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撥入219,800元、代辦經費專款購置14,500元；減少數係報廢246,366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210,900元。
- 3.雜項設備：可用預算數為本年度法定預算數50,000元；本年度決算增加數係預算經費購置50,000元、代辦經費專款購置257,189元；減少數係報廢66,885元。
- 4.電腦軟體：本年度決算減少數係攤銷13,000元。

新北市瑞芳區義方國民小學

**產明細表**

113 年度

單位：新臺幣元

成本變動		減少數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
決算數	預算數	決算數		
752,389		326,251	1,059,522	4,148,207
			3,224	106,103
234,300		246,366	672,031	1,507,382
210,900			29,350	296,593
307,189		66,885	354,917	2,205,628
		13,000		32,501

註：

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區義方國民小學

**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		50,000			50,000	50,000		
雜項設備		50,000			50,000	50,000		
購建中固定資產								
合 計		50,000			50,000	50,000		

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區義方國民小學

**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	26	26	0	
職員	24	24	0	
工友	2	2	0	
廚工	0	0	0	
合 計	26	26	0	

填表說明：1.僱用專人值勤2人。2.偏遠不便交通車隨車人員1人。

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區義方國民小學  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	17,740,000		424,000		3,900,000	2,839,000		2,112,000		27,015,000	154,000	27,169,000
正式人員	17,740,000		424,000		3,900,000	1,741,000		2,112,000		25,917,000		25,917,000
兼任人員											154,000	154,000
其他人員						1,098,000				1,098,000		1,098,000
合計	17,740,000		424,000		3,900,000	2,839,000		2,112,000		27,015,000	154,000	27,169,000

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、1.僱用專人值勤預算金額為856000,000元，決算金額為856,000元。2.偏遠不便交通車隨車人員預算金額為97,000元，決算金額為88,638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24人，預算金額為1,700,000元，決算金額為1,882,320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26人，預算金額為2,200,000元，決算金額為2,233,818元。

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區義方國民小學  
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 113 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
20,792,374		495,596		4,116,138	3,169,777		2,191,535		30,765,420	762,269	31,527,689
20,792,374		495,596		4,116,138	2,020,717		2,191,535		29,616,360		29,616,360
					1,149,060				1,149,060	762,269	762,269
20,792,374		495,596		4,116,138	3,169,777		2,191,535		30,765,420	762,269	31,527,689

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區義方國民小學

**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—新北市瑞芳區義方國民小學  
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	%		
總 計			31,112,000		35,011,003		3,899,003	12.53	
國民教育計畫			31,062,000		34,961,003		3,899,003	12.55	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增加3,899,003元，主要係因：用人費用不足由庫撥補。
建築及設備計畫			50,000		50,000		0	0.00	

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區義方國民小學

**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	27,169,000	31,527,689	4,358,689	16.04
11 正式員額薪資	17,740,000	20,792,374	3,052,374	17.21
12 聘僱及兼職人員薪資	154,000	762,269	608,269	394.98
13 加(夜)班費	424,000	495,596	71,596	16.89
15 獎金	3,900,000	4,116,138	216,138	5.54
16 退休及卹償金	2,839,000	3,169,777	330,777	11.65
18 福利費	2,112,000	2,191,535	79,535	3.77
2 服務費用	2,248,000	2,042,824	-205,176	-9.13
21 水電費	255,000	302,971	47,971	18.81
22 郵電費	52,000	43,409	-8,591	-16.52
23 旅運費	60,000	50,676	-9,324	-15.54
25 修理保養及保固費	484,000	461,130	-22,870	-4.73
27 一般服務費	1,295,000	1,082,638	-212,362	-16.40
28 專業服務費	30,000	30,000	0	0.00
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	497,000	402,776	-94,224	-18.96
32 用品消耗	497,000	402,776	-94,224	-18.96
4 租金、償債、利息及相關手續費	880,000	756,000	-124,000	-14.09
44 交通及運輸設備租金	880,000	756,000	-124,000	-14.09
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	50,000	50,000	0	0.00
51 購建固定資產	50,000	50,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	255,000	218,714	-36,286	-14.23
72 捐助、補助與獎助	255,000	198,714	-56,286	-22.07
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	20,000	20,000	0.00
9 其他	13,000	13,000	0	0.00
91 其他支出	13,000	13,000	0	0.00
合 計	31,112,000	35,011,003	3,899,003	12.53

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區義方國民小學  
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	1,157,000	944,638	-212,362	-18.35	
27D 計時與計件人員酬金	1,157,000	944,638	-212,362	-18.35	

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	%
<b>資 產</b>	12,498,191	100.00	11,931,402	100.00	566,789	4.75
流動資產	8,204,308	65.64	7,041,058	59.01	1,163,250	16.52
現金	8,204,308	65.64	7,041,058	59.01	1,163,250	16.52
銀行存款	8,204,308	65.64	7,041,058	59.01	1,163,250	16.52
銀行存款-縣(市)庫存款	1,255,136	10.04	1,005,706	8.43	249,430	24.80
銀行存款-保管金專戶	6,942,132	55.55	6,034,596	50.58	907,536	15.04
銀行存款-定期存款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄專戶	7,040	0.06	756	0.01	6,284	831.22
銀行存款-午餐專戶	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應收款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應收利息	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他應收款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
預付款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
預付費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他預付款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
長期貸墊款及準備金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
準備金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
退休及離職準備金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
固定資產	4,115,706	32.93	4,736,090	39.69	-620,384	-13.10
土地	0	0.00	0	0.00	0	0.00
土地	0	0.00	0	0.00	0	0.00
土地改良物	106,103	0.85	109,327	0.92	-3,224	-2.95
土地改良物	5,451,730	43.62	5,451,730	45.69	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,345,627	-42.77	-5,342,403	-44.78	-3,224	0.06
房屋建築及設備	0	0.00	0	0.00	0	0.00
房屋建築及設備	0	0.00	0	0.00	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	0	0.00	0	0.00	0	0.00

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96,185,883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。

-新北市瑞芳區義方國民小學

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	%
<b>負 債</b>	7,094,848	56.77	6,144,105	51.50	950,743	15.47
<b>流動負債</b>	4,576,621	36.62	3,868,631	32.42	707,990	18.30
應付款項	4,576,621	36.62	3,868,631	32.42	707,990	18.30
應付代收款	4,576,621	36.62	3,868,631	32.42	707,990	18.30
應付代收款	4,576,621	36.62	3,868,631	32.42	707,990	18.30
應付費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應付費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應付工程款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應付工程款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他應付款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他應付款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
預收款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他預收款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他預收款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他負債	2,518,227	20.15	2,275,474	19.07	242,753	10.67
什項負債	2,518,227	20.15	2,275,474	19.07	242,753	10.67
存入保證金	2,518,227	20.15	2,275,474	19.07	242,753	10.67
存入保證金	2,518,227	20.15	2,275,474	19.07	242,753	10.67
應付退休及離職金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應付退休及離職金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
<b>淨資產</b>	5,403,343	43.23	5,787,297	48.50	-383,954	-6.63
淨資產	5,403,343	43.23	5,787,297	48.50	-383,954	-6.63
淨資產	5,403,343	43.23	5,787,297	48.50	-383,954	-6.63
累積餘額	5,403,343	43.23	5,787,297	48.50	-383,954	-6.63
合 計	12,498,191	100.00	11,931,402	100.00	566,789	4.75

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

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	%
機械及設備	1,507,382	12.06	2,191,479	18.37	-684,097	-31.22
機械及設備	6,576,110	52.62	6,588,176	55.22	-12,066	-0.18
累計折舊-機械及設備	-5,068,728	-40.56	-4,396,697	-36.85	-672,031	15.28
交通及運輸設備	296,593	2.37	115,043	0.96	181,550	157.81
交通及運輸設備	957,671	7.66	746,771	6.26	210,900	28.24
累計折舊-交通及運輸設備	-661,078	-5.29	-631,728	-5.29	-29,350	4.65
雜項設備	2,205,628	17.65	2,320,241	19.45	-114,613	-4.94
雜項設備	4,983,552	39.87	4,743,248	39.75	240,304	5.07
累計折舊-雜項設備	-2,777,924	-22.23	-2,423,007	-20.31	-354,917	14.65
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
無形資產	32,501	0.26	45,501	0.38	-13,000	-28.57
無形資產	32,501	0.26	45,501	0.38	-13,000	-28.57
權利	0	0.00	0	0.00	0	0.00
電腦軟體	32,501	0.26	45,501	0.38	-13,000	-28.57
其他資產	145,676	1.17	108,753	0.91	36,923	33.95
什項資產	145,676	1.17	108,753	0.91	36,923	33.95
存出保證金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
存出保證金-預算內	0	0.00	0	0.00	0	0.00
存出保證金-預算外	0	0.00	0	0.00	0	0.00
暫付及待結轉帳項	145,676	1.17	108,753	0.91	36,923	33.95
代管資產	96,191,095	769.64	96,185,883	806.16	5,212	0.01
代管資產-土地	87,649,966	701.30	87,060,669	729.68	589,297	0.68
代管資產-房屋及建築	8,160,570	65.29	8,588,084	71.98	-427,514	-4.98
代管資產-機械及設備	177,891	1.42	205,723	1.72	-27,832	-13.53
代管資產-交通及運輸設備	1,813	0.01	1,813	0.02	0	0.00
代管資產-什項設備	54,601	0.44	56,648	0.47	-2,047	-3.61
代管資產-土地改良物	146,254	1.17	272,946	2.29	-126,692	-46.42
代管資產-有價證券	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應付代管資產	-96,191,095	-769.64	-96,185,883	-806.16	-5,212	0.01
合 計	12,498,191	100.00	11,931,402	100.00	566,789	4.75

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96,185,883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。

新北市瑞芳區義方國民小學

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	%
合 計	12,498,191	100.00	11,931,402	100.00	566,789	4.75

信託代理與保證負債 0  
 應付保管品 0  
 應付保證品 0

註：

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區義方國民小學  
平衡表

中華民國113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>	12,498,191	100.00	108,117,285	100.00	-95,619,094	-88.44	<b>負債</b>	7,094,848	56.77	102,329,988	94.65	-95,235,140	-93.07
流動資產	8,204,308	65.64	7,041,058	6.51	1,163,250	16.52	流動負債	4,576,621	36.62	3,868,631	3.58	707,990	18.30
現金	8,204,308	65.64	7,041,058	6.51	1,163,250	16.52	應付款項	4,576,621	36.62	3,868,631	3.58	707,990	18.30
銀行存款	8,204,308	65.64	7,041,058	6.51	1,163,250	16.52	應付代收款	4,576,621	36.62	3,868,631	3.58	707,990	18.30
固定資產	4,115,706	32.93	4,736,090	4.38	-620,384	-13.10	其他負債	2,518,227	20.15	98,461,357	91.07	-95,943,130	-97.44
土地改良物	106,103	0.85	109,327	0.10	-3,224	-2.95	什項負債	2,518,227	20.15	98,461,357	91.07	-95,943,130	-97.44
土地改良物	5,451,730	43.62	5,451,730	5.04	0	0.00	存入保證金	2,518,227	20.15	2,275,474	2.10	242,753	10.67
累計折舊-土地改良物	-5,345,627	-42.77	-5,342,403	-4.94	-3,224	0.06	應付代管資產	0	0.00	96,185,883	88.96	-96,185,883	-100.00
機械及設備	1,507,382	12.06	2,191,479	2.03	-684,097	-31.22	<b>淨資產</b>	5,403,343	43.23	5,787,297	5.35	-383,954	-6.63
機械及設備	6,576,110	52.62	6,588,176	6.09	-12,066	-0.18	淨資產	5,403,343	43.23	5,787,297	5.35	-383,954	-6.63
累計折舊-機械及設備	-5,068,728	-40.56	-4,396,697	-4.07	-672,031	15.28	淨資產	5,403,343	43.23	5,787,297	5.35	-383,954	-6.63
交通及運輸設備	296,593	2.37	115,043	0.11	181,550	157.81	累積餘額	5,403,343	43.23	5,787,297	5.35	-383,954	-6.63
交通及運輸設備	957,671	7.66	746,771	0.69	210,900	28.24							
累計折舊-交通及運輸設備	-661,078	-5.29	-631,728	-0.58	-29,350	4.65							
雜項設備	2,205,628	17.65	2,320,241	2.15	-114,613	-4.94							
雜項設備	4,983,552	39.87	4,743,248	4.39	240,304	5.07							
累計折舊-雜項設備	-2,777,924	-22.23	-2,423,007	-2.24	-354,917	14.65							
無形資產	32,501	0.26	45,501	0.04	-13,000	-28.57							
無形資產	32,501	0.26	45,501	0.04	-13,000	-28.57							
電腦軟體	32,501	0.26	45,501	0.04	-13,000	-28.57							
其他資產	145,676	1.17	96,294,636	89.06	-96,148,960	-99.85							
什項資產	145,676	1.17	96,294,636	89.06	-96,148,960	-99.85							
暫付及待結轉帳項	145,676	1.17	108,753	0.10	36,923	33.95							
代管資產	96,191,095	769.64	96,185,883	88.96	5,212	0.01							
應付代管資產	-96,191,095	-769.64	0	0.00	-96,191,095	0.00							
<b>合計：</b>	12,498,191	100.00	108,117,285	100.00	-95,619,094	-88.44	<b>合計：</b>	12,498,191	100.00	108,117,285	100.00	-95,619,094	-88.44

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：

新北市地方教育發展基金-新北市瑞芳區義方國民小學

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	35,323,433	100.00	33,791,890	100.00	1,531,543	4.53
勞務收入	50,400	0.14	64,800	0.19	-14,400	-22.22
服務收入	50,400	0.14	64,800	0.19	-14,400	-22.22
財產收益	76,229	0.22	62,653	0.19	13,576	21.67
財產孳息收入	13,229	0.04	5,989	0.02	7,240	120.89
財產交易利益	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他財產收入	63,000	0.18	56,664	0.17	6,336	11.18
政府撥入收入	34,990,004	99.06	33,419,537	98.90	1,570,467	4.70
公庫撥款收入	34,990,004	99.06	33,419,537	98.90	1,570,467	4.70
教學收入	206,800	0.59	244,900	0.72	-38,100	-15.56
學雜費收入	206,800	0.59	244,900	0.72	-38,100	-15.56
支出	36,346,776	102.90	35,240,090	104.29	1,106,686	3.14
人事支出	31,527,689	89.25	30,056,633	88.95	1,471,056	4.89
人事支出	31,527,689	89.25	30,056,633	88.95	1,471,056	4.89
業務支出	3,221,600	9.12	3,441,410	10.18	-219,810	-6.39
業務支出	3,221,600	9.12	3,441,410	10.18	-219,810	-6.39
獎補助支出	198,714	0.56	181,740	0.54	16,974	9.34
其他獎補助	198,714	0.56	181,740	0.54	16,974	9.34
財產損失	3,132	0.01	265	0.00	2,867	1081.89
財產交易損失	3,132	0.01	265	0.00	2,867	1081.89
折舊、折耗及攤銷	1,382,641	3.91	1,498,447	4.43	-115,806	-7.73
固定資產折舊	1,369,641	3.88	1,478,947	4.38	-109,306	-7.39
無形資產攤銷	13,000	0.04	19,500	0.06	-6,500	-33.33
其他支出	13,000	0.04	61,595	0.18	-48,595	-78.89
其他支出	13,000	0.04	61,595	0.18	-48,595	-78.89
本期賸餘(短絀)	-1,023,343	100.00	-1,448,200	100.00	424,857	-29.34
期初淨資產	5,787,297	-565.53	4,722,958	-326.13	1,064,339	22.54
解繳公庫					0	
淨資產調整數	639,389	-62.48	2,512,539	-173.49	-1,873,150	-74.55
期末淨資產	5,403,343	-528.01	5,787,297	-399.62	-383,954	-6.63

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2,512,539元，係代辦經費專款購置84,490元、撥入資本資產2,428,049元，由財產交易利益項下重分類至淨資產調整數所致。

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區義方國民小學

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	35,323,433	100.00	36,304,429	100.00	-980,996	-2.70
勞務收入	50,400	0.14	64,800	0.18	-14,400	-22.22
服務收入	50,400	0.14	64,800	0.18	-14,400	-22.22
財產收益	76,229	0.22	2,575,192	7.09	-2,498,963	-97.04
財產孳息收入	13,229	0.04	5,989	0.02	7,240	120.89
財產交易利益	0	0.00	2,512,539	6.92	-2,512,539	-100.00
其他財產收入	63,000	0.18	56,664	0.16	6,336	11.18
政府撥入收入	34,990,004	99.06	33,419,537	92.05	1,570,467	4.70
公庫撥款收入	34,990,004	99.06	33,419,537	92.05	1,570,467	4.70
教學收入	206,800	0.59	244,900	0.67	-38,100	-15.56
學雜費收入	206,800	0.59	244,900	0.67	-38,100	-15.56
支出	36,346,776	102.90	35,240,090	97.07	1,106,686	3.14
人事支出	31,527,689	89.25	30,056,633	82.79	1,471,056	4.89
人事支出	31,527,689	89.25	30,056,633	82.79	1,471,056	4.89
業務支出	3,221,600	9.12	3,441,410	9.48	-219,810	-6.39
業務支出	3,221,600	9.12	3,441,410	9.48	-219,810	-6.39
獎補助支出	198,714	0.56	181,740	0.50	16,974	9.34
其他獎補捐助	198,714	0.56	181,740	0.50	16,974	9.34
財產損失	3,132	0.01	265	0.00	2,867	1,081.89
財產交易損失	3,132	0.01	265	0.00	2,867	1,081.89
折舊、折耗及攤銷	1,382,641	3.91	1,498,447	4.13	-115,806	-7.73
固定資產折舊	1,369,641	3.88	1,478,947	4.07	-109,306	-7.39
無形資產攤銷	13,000	0.04	19,500	0.05	-6,500	-33.33
其他支出	13,000	0.04	61,595	0.17	-48,595	-78.89
其他支出	13,000	0.04	61,595	0.17	-48,595	-78.89
本期賸餘(短絀)	-1,023,343	-2.90	1,064,339	2.93	-2,087,682	-196.15
期初淨資產	5,787,297	16.38	4,722,958	13.01	1,064,339	22.54
解繳公庫						
期末淨資產	4,763,954	13.49	5,787,297	15.94	-1,023,343	-17.68

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. 本表財產收益上年度決算數較審定數減少2,512,539元，係代辦經費專款購置84,490元、撥入資本資產2,428,049元，由財產收益項下重分類至淨資產調整數所致。

新北市地方教育發展基金-新北市瑞芳區義方國民小學

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)	-1,023,343
8002 調整非現金項目	2,030,763
800202 折舊、折耗及攤銷	1,382,641
800203 處理資產損失(利益)	3,132
800204 其他	-63,000
800205 流動資產淨減(淨增)	0
800206 流動負債淨增(淨減)	707,990
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,007,420
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	278,050
820401 減少固定資產	0
820404 減少其他資產	278,050
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-364,973
820901 增加固定資產	-50,000
820903 增加無形資產	0
820904 增加其他資產	-314,973
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-86,923
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,381,259
840102 增加其他負債	2,381,259
8404 減少短期債務及其他負債	-2,138,506
840402 減少其他負債	-2,138,506
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	242,753
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,163,250
87 期初現金及約當現金	7,041,058
88 期末現金及約當現金	8,204,308

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-新北市瑞芳區義方國民小學

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)	-1,023,343
8002 調整非現金項目	2,030,763
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,007,420
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	278,050
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-364,973
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-86,923
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,381,259
8404 減少短期債務及其他負債	-2,138,506
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	242,753
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,163,250
87 期初現金及約當現金	7,041,058
88 期末現金及約當現金	8,204,308

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—新北市瑞芳區義方國民小學  
**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)	-1,023,343
8002 調整非現金項目	2,030,763
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,007,420
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	867,347
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-949,058
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-81,711
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,381,259
8404 減少短期債務及其他負債	-2,138,506
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	242,753
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,168,462
87 期初現金及約當現金	7,041,058
88 期末現金及約當現金	8,209,520

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—新北市瑞芳區義方國民小學  
**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)	-1,023,343
8002 調整非現金項目	2,030,763
800202 折舊、折耗及攤銷	1,382,641
800203 處理資產損失(利益)	3,132
800204 其他	-63,000
800206 流動負債淨增(淨減)	707,990
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,007,420
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	867,347
820404 減少其他資產	867,347
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-949,058
820901 增加固定資產	-50,000
820904 增加其他資產	-899,058
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-81,711
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,381,259
840102 增加其他負債	2,381,259
8404 減少短期債務及其他負債	-2,138,506
840402 減少其他負債	-2,138,506
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	242,753
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,168,462
87 期初現金及約當現金	7,041,058
88 期末現金及約當現金	8,209,520

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-新北市義方國民小學

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	35,260,433	63,000	35,323,433	收入
勞務收入	50,400	0	50,400	勞務收入
財產收入	13,229	63,000	76,229	財產收益
政府撥入收入	34,990,004	0	34,990,004	政府撥入收入
教學收入	206,800	0	206,800	教學收入
基金用途	35,011,003	1,335,773	36,346,776	支出
用人費用	31,527,689		31,527,689	人事支出
服務費用	2,042,824	1,178,776	3,221,600	業務支出
材料及用品費	402,776	-402,776		
租金、償債、利息及相關手續費	756,000	-756,000		
會費、捐助、補助、分攤、	20,000	-20,000		
捐助、補助與獎助	198,714	0	198,714	獎補助支出
		3,132	3,132	財產損失
其他	13,000	0	13,000	其他支出
購建固定資產、無形資產及	50,000	-50,000		
		1,382,641	1,382,641	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	249,430	-1,272,773	-1,023,343	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,005,706	4,781,591	5,787,297	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		639,389	639,389	淨資產調整數
期末基金餘額	1,255,136	4,148,207	5,403,343	期末淨資產

- 註：
- 1.收入調整數63,000元，係代辦經費專款購置資本資產之利益63,000元。
  - 2.支出調整數1,335,773元，係購建資本資產-50,000元、報廢資本資產損失3,132元、固定資產折舊1,369,641元、無形資產攤銷13,000元。
  - 3.淨資產調整數639,389元，係代辦經費專款購置資本資產調整數419,589元、撥入資本資產調整數219,800元。

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區義方國民小學

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	35,260,433	63,000	35,323,433	收入
勞務收入	50,400		50,400	勞務收入
財產收入	13,229	63,000	76,229	財產收益
政府撥入收入	34,990,004		34,990,004	政府撥入收入
教學收入	206,800		206,800	教學收入
基金用途	35,011,003	1,335,773	36,346,776	支出
用人費用	31,527,689		31,527,689	人事支出
服務費用	2,042,824	1,178,776	3,221,600	業務支出
材料及用品費	402,776	-402,776		
租金、償債、利息及相關手續費	756,000	-756,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	20,000	-20,000		
捐助、補助與獎助	198,714		198,714	獎補助支出
		3,132	3,132	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	50,000	-50,000		
		1,382,641	1,382,641	折舊、折耗及攤銷
其他	13,000		13,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	249,430	-1,272,773	-1,023,343	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,005,706	4,781,591	5,787,297	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,255,136	3,508,818	4,763,954	期末淨資產

註：1. 收入調整數63,000元，係代辦經費專款購置資本資產之利益63,000元。

2. 支出調整數1,335,773元，係購建固定資產-50,000元、報廢資本資產損失3,132元、固定資產折舊1,369,641元、無形資產攤銷13,000元。

3. 淨資產調整數639,389元，係代辦經費專款購置資本資產調整數419,589元、撥入資本資產調整數219,800元。