

中華民國 111 年度
(111 年 1 月 1 日至 111 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

新北市瑞芳區義方國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

新北市瑞芳區義方國民小學編

新北市地方教育發展基金-新北市瑞芳區義方國民小學

目次

中華民國111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 - 7 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

新北市地方教育發展基金-新北市瑞芳區義方國民小學

總 說 明

中華民國 111 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 2,842 萬 7,000 元、決算數 3,120 萬 3,286 元。110 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 78 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 29 人；特教班 1 班，學生人數 8 人。111 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 85 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 20 人；特教班 1.5 班，學生人數 10 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 11 萬元、決算數 10 萬 9,525 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 3,152 萬 6,349 元，較預算數 2,848 萬 7,000 元，增加 303 萬 9,349 元，約 10.67%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 2 萬 9,600 元，較預算數 3 萬元，減少 400 元約 1.33%，主要係因：場地租借收入不如預期。
2. 利息收入：決算數 2,756 元，較預算數 1,000 元，增加 1,756 元，約 175.60%，主要係因：專戶存款增加。
3. 公庫撥款收入：決算數 3,109 萬 2,994 元，較預算數 2,793 萬 4,000 元，增加 315 萬 8,994 元，約 11.31%，主要係因：用人費用增加由公庫撥補。
4. 學雜費收入：決算數 38 萬 5,900 元，較預算數 47 萬 4,000 元，減少 8 萬 8,100 元，約 18.59%，主要係因：幼兒園招生人數減少。
5. 雜項收入：決算數 1 萬 5,099 元，較預算數 4 萬 8,000 元，減少 3 萬 2,901 元，約 68.54%，主要係因：偏鄉住宿費得

新北市地方教育發展基金-新北市瑞芳區義方國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

減收致員工宿舍費短收。

(二)基金用途：

本年度決算數 3,131 萬 2,811 元，較預算數 2,853 萬 7,000 元，增加 277 萬 5,811 元，約 9.73%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 3,120 萬 3,286 元，較預算數 2,842 萬 7,000 元，增加 277 萬 6,286 元，約 9.77%，主要係因：用人費用增加。
2. 建築及設備計畫：決算數 10 萬 9,525 元，較預算數 11 萬元，減少 475 元，約 0.43%，主要係因：配合業務需要擲節支出。

(三)本期賸餘：本年度基金來源及基金用途相抵後，賸餘數 21 萬 3,538 元。

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流入 143 萬 3,747 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 5 萬 2,078 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 52 萬 5,508 元。
- (四)現金及約當現金之淨增加 190 萬 7,177 元。期末現金及約當現金 909 萬 3,689 元。

四、資產負債情況：

- (一)資產總額 1 億 377 萬 3,500 元，其中流動資產 909 萬 3,689 元，約佔資產總額 8.76%；固定資產 371 萬 1,100 元，約佔資產總額 3.58%；其他資產 9,096 萬 8,711 元，約佔資產總額 87.66%，本年度資產較上年度增加 319 萬 9,194 元，約 3.18%，主要係流動資產增加所致。
- (二)負債總額 9,905 萬 542 元，約佔負債及淨資產 95.45%，其中流動負債 597 萬 9,873 元，約佔負債及淨資產 5.76%；其他負債 9,307 萬 669 元，約佔負債及淨資產 89.69%，本年度負債較上年度增加 152 萬 7,069 元，約 1.57%，主要係流動負債增加所致。
- (三)淨資產 472 萬 2,958 元，約佔負債及淨資產 4.55%，本年度淨資產較上年度增加 167 萬 2,125 元，約 54.81%，主因如上揭資產及負債之說明。

新北市地方教育發展基金-新北市瑞芳區義方國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

五、其他：

(一)本年度併決算及補辦以後年度預算事項之說明：

1. 併入決算事項：

本年度國民小學教育決算數 3,120 萬 3,286 元，超過預算數部分 277 萬 6,286 元，依業務實際需要於 112 年 1 月 6 日以新北教會字第 1120028127 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負擔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—新北市瑞芳區義方國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 111 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	28,487,000	100.00	31,526,349	100.00	3,039,349	10.67	29,584,902	100.00
43 勞務收入	30,000	0.11	29,600	0.09	-400	-1.33	24,300	0.08
431服務收入	30,000	0.11	29,600	0.09	-400	-1.33	24,300	0.08
45 財產收入	1,000	0.00	2,756	0.01	1,756	175.60	1,418	0.00
451財產處分收入							1,150	0.00
454利息收入	1,000	0.00	2,756	0.01	1,756	175.60	268	0.00
46 政府撥入收入	27,934,000	98.06	31,092,994	98.63	3,158,994	11.31	29,044,512	98.17
462公庫撥款收入	27,934,000	98.06	31,092,994	98.63	3,158,994	11.31	29,044,512	98.17
4S 教學收入	474,000	1.66	385,900	1.22	-88,100	-18.59	452,272	1.53
4S1學雜費收入	474,000	1.66	385,900	1.22	-88,100	-18.59	452,272	1.53
4Y 其他收入	48,000	0.17	15,099	0.05	-32,901	-68.54	62,400	0.21
4YY雜項收入	48,000	0.17	15,099	0.05	-32,901	-68.54	62,400	0.21
5 基金用途	28,537,000	100.18	31,312,811	99.32	2,775,811	9.73	29,578,907	99.98
53 國民教育計畫	28,427,000	99.79	31,203,286	98.98	2,776,286	9.77	29,518,907	99.78
5M 建築及設備計畫	110,000	0.39	109,525	0.35	-475	-0.43	60,000	0.20
購建固定資產	110,000	0.39	109,525	0.35	-475	-0.43	60,000	0.20
本期賸餘 (短絀)	-50,000		213,538		263,538	-527.08	5,995	
期初基金餘額	792,325		798,320		5,995	0.76	792,325	
解繳公庫								
期末基金餘額	742,325		1,011,858		269,533	36.31	798,320	

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 111 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	28,487,000	31,526,349	3,039,349	10.67	
43 勞務收入	30,000	29,600	-400	-1.33	
431服務收入	30,000	29,600	-400	-1.33	
45 財產收入	1,000	2,756	1,756	175.60	
454利息收入	1,000	2,756	1,756	175.60	主要係因：專戶存款增加致超出預期。
46 政府撥入收入	27,934,000	31,092,994	3,158,994	11.31	
462公庫撥款收入	27,934,000	31,092,994	3,158,994	11.31	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	474,000	385,900	-88,100	-18.59	
4S1學雜費收入	474,000	385,900	-88,100	-18.59	主要係因：幼兒園招生人數不足致短收。
4Y 其他收入	48,000	15,099	-32,901	-68.54	
4YY雜項收入	48,000	15,099	-32,901	-68.54	主要係因：偏鄉住宿費得以減免致短收。

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 111 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	28,537,000	31,312,811	2,775,811	9.73	
53 國民教育計畫	28,427,000	31,203,286	2,776,286	9.77	
1 用人費用	24,777,000	28,010,573	3,233,573	13.05	
11 正式員額薪資	16,062,000	18,228,557	2,166,557	13.49	
12 聘僱及兼職人員薪資	82,000	767,772	685,772	836.31	
13 超時工作報酬	349,000	412,718	63,718	18.26	
15 獎金	3,470,000	3,819,203	349,203	10.06	
16 退休及卹償金	2,824,000	2,789,767	-34,233	-1.21	
18 福利費	1,990,000	1,992,556	2,556	0.13	
2 服務費用	2,018,000	1,718,536	-299,464	-14.84	
21 水電費	205,000	136,988	-68,012	-33.18	
22 郵電費	52,000	48,154	-3,846	-7.40	
23 旅運費	60,000	21,842	-38,158	-63.60	
25 修理保養及保固費	409,000	443,554	34,554	8.45	
27 一般服務費	1,190,000	965,998	-224,002	-18.82	1.僱用專人值勤2人，預算金額為788,000元，決算金額為778,000元。2.自立午餐廚工1人，預算金額為204,000元，決算金額為1,600元。3.偏遠不便交通車隨車人員1人，預算金額為88,000元，決算金額為76,860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	505,000	521,070	16,070	3.18	
32 用品消耗	505,000	521,070	16,070	3.18	
4 租金、償債、利息及相關手續費	880,000	732,000	-148,000	-16.82	
44 交通及運輸設備租金	880,000	732,000	-148,000	-16.82	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	235,000	216,703	-18,297	-7.79	
72 捐助、補助與獎助	229,000	211,237	-17,763	-7.76	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	5,466	-534	-8.90	
9 其他	12,000	4,404	-7,596	-63.30	
91 其他支出	12,000	4,404	-7,596	-63.30	
5M 建築及設備計畫	110,000	109,525	-475	-0.43	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	110,000	109,525	-475	-0.43	

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
51 購建固定資產	110,000	109,525	-475	-0.43	

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	12,908,434	10,655,921	110,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,451,730	5,335,955	
房屋及建築			
機械及設備	4,089,373	2,976,443	12,000
交通及運輸設備	637,396	588,124	
雜項設備	2,729,935	1,755,399	98,000
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：可用預算數為調整數調入12,000元；本年度決算增加數係預算經費購置12,000元、代辦經費專款購置387,500元、撥入41,422元、捐贈34,000元。

2.雜項設備：可用預算數為98,000元；包括本年度法定預算數110,000元、調整數調出12,000元；本年度決算增加數係預算經費購置53,025元、代辦經費專款購置268,000元、撥入1,369,052元、捐贈16,800元；減少數係報廢38,000元。

新北市瑞芳區義方國民小學

產明細表

111 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		
2,181,799		38,000	685,212	3,711,100
			3,224	112,551
474,922			404,429	1,183,423
			12,037	37,235
1,706,877		38,000	265,522	2,377,891

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111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				12,000	12,000	12,000		
機械及設備				12,000	12,000	12,000		
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		110,000		-12,000	98,000	97,525	-475	
雜項設備		110,000		-12,000	98,000	97,525	-475	
購建中固定資產								
合 計		110,000			110,000	109,525	-475	

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 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	25	25	0	
職員	23	23	0	
工友	1	1	0	
廚工	1	1	0	
合 計	25	25	0	

填表說明：1.僱用專人值勤2人。2.自立午餐廚工1人。3.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 111 年度

單位：新臺幣元

科目	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	16,062,000		349,000		3,470,000	2,824,000		1,990,000		24,695,000	82,000	24,777,000
正式人員	16,062,000		349,000		3,470,000	1,665,000		1,990,000		23,536,000		23,536,000
兼任人員											82,000	82,000
其他人員						1,159,000				1,159,000		1,159,000
合計	16,062,000		349,000		3,470,000	2,824,000		1,990,000		24,695,000	82,000	24,777,000

一、1.僱用專人值勤預算金額為788,000元，決算金額為778,000元。2.自立午餐廚工預算金額為204,000元，決算金額為1,600元。3.偏遠不便交通車隨車人員預算金額為88,000元，決算金額為76,860元。

二、各項獎金編列情形如下：

- 考績獎金：依公務人員考績法第7、8、12條，決算人數22人，預算金額為1,570,000元，決算金額為1,687,945元。
- 年終工作獎金：依行政院110.12.3院授人給字第 1104001319號函訂定發布「一百十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25人，預算金額為1,900,000元，決算金額為2,131,258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 111 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
18,228,557		412,718		3,819,203	2,789,767		1,992,556		27,242,801	767,772	28,010,573
18,228,557		412,718		3,819,203	1,646,215		1,992,556		26,099,249		26,099,249
					1,143,552				1,143,552	767,772	767,772
18,228,557		412,718		3,819,203	2,789,767		1,992,556		27,242,801	767,772	28,010,573

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111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 111 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			28,537,000		31,312,811		2,775,811	9.73	
國民教育計畫			28,427,000		31,203,286		2,776,286	9.77	
建築及設備計畫			110,000		109,525		-475	-0.43	建築及設備計畫可用預算數110,000元，係本年度法定預算數。

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111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	24,777,000	28,010,573	3,233,573	13.05
11 正式員額薪資	16,062,000	18,228,557	2,166,557	13.49
12 聘僱及兼職人員薪資	82,000	767,772	685,772	836.31
13 超時工作報酬	349,000	412,718	63,718	18.26
15 獎金	3,470,000	3,819,203	349,203	10.06
16 退休及卹償金	2,824,000	2,789,767	-34,233	-1.21
18 福利費	1,990,000	1,992,556	2,556	0.13
2 服務費用	2,018,000	1,718,536	-299,464	-14.84
21 水電費	205,000	136,988	-68,012	-33.18
22 郵電費	52,000	48,154	-3,846	-7.40
23 旅運費	60,000	21,842	-38,158	-63.60
25 修理保養及保固費	409,000	443,554	34,554	8.45
27 一般服務費	1,190,000	965,998	-224,002	-18.82
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	505,000	521,070	16,070	3.18
32 用品消耗	505,000	521,070	16,070	3.18
4 租金、償債、利息及相關手續費	880,000	732,000	-148,000	-16.82
44 交通及運輸設備租金	880,000	732,000	-148,000	-16.82
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	110,000	109,525	-475	-0.43
51 購建固定資產	110,000	109,525	-475	-0.43
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	235,000	216,703	-18,297	-7.79
72 捐助、補助與獎助	229,000	211,237	-17,763	-7.76
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	5,466	-534	-8.90
9 其他	12,000	4,404	-7,596	-63.30
91 其他支出	12,000	4,404	-7,596	-63.30
合 計	28,537,000	31,312,811	2,775,811	9.73

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 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	1,080,000	856,460	-223,540	-20.70	
27D 計時與計件人員酬金	1,080,000	856,460	-223,540	-20.70	

新北市地方教育發展基金—

平衡

中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	103,773,500	100.00	100,574,306	100.00	3,199,194	3.18
流動資產	9,093,689	8.76	7,293,512	7.25	1,800,177	24.68
現金	9,093,689	8.76	7,186,512	7.15	1,907,177	26.54
銀行存款	9,093,689	8.76	7,186,512	7.15	1,907,177	26.54
銀行存款-縣(市)庫存款	1,011,858	0.98	962,320	0.96	49,538	5.15
銀行存款-保管金專戶	8,080,925	7.79	6,218,644	6.18	1,862,281	29.95
銀行存款-教育儲蓄專戶	906	0.00	5,548	0.01	-4,642	-83.67
預付款項	0	0.00	107,000	0.11	-107,000	-100.00
預付費用	0	0.00	107,000	0.11	-107,000	-100.00
固定資產	3,711,100	3.58	2,252,513	2.24	1,458,587	64.75
土地改良物	112,551	0.11	115,775	0.12	-3,224	-2.78
土地改良物	5,451,730	5.25	5,451,730	5.42	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,339,179	-5.15	-5,335,955	-5.31	-3,224	0.06
機械及設備	1,183,423	1.14	1,112,930	1.11	70,493	6.33
機械及設備	4,564,295	4.40	4,089,373	4.07	474,922	11.61
累計折舊-機械及設備	-3,380,872	-3.26	-2,976,443	-2.96	-404,429	13.59
交通及運輸設備	37,235	0.04	49,272	0.05	-12,037	-24.43
交通及運輸設備	637,396	0.61	637,396	0.63	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-600,161	-0.58	-588,124	-0.58	-12,037	2.05
雜項設備	2,377,891	2.29	974,536	0.97	1,403,355	144.00
雜項設備	4,398,812	4.24	2,729,935	2.71	1,668,877	61.13
累計折舊-雜項設備	-2,020,921	-1.95	-1,755,399	-1.75	-265,522	15.13
其他資產	90,968,711	87.66	91,028,281	90.51	-59,570	-0.07
什項資產	90,968,711	87.66	91,028,281	90.51	-59,570	-0.07
暫付及待結轉帳項	18,910	0.02	76,357	0.08	-57,447	-75.23
代管資產	90,949,801	87.64	90,951,924	90.43	-2,123	0.00
代管資產-土地	81,225,061	78.27	80,615,332	80.15	609,729	0.76
代管資產-房屋及建築	9,015,597	8.69	9,443,111	9.39	-427,514	-4.53
代管資產-機械及設備	220,317	0.21	244,790	0.24	-24,473	-10.00
代管資產-交通及運輸設備	1,813	0.00	2,520	0.00	-707	-28.06
代管資產-什項設備	58,207	0.06	61,504	0.06	-3,297	-5.36
代管資產-土地改良物	428,806	0.41	584,667	0.58	-155,861	-26.66
合 計	103,773,500	100.00	100,574,306	100.00	3,199,194	3.18

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	%
負 債	99,050,542	95.45	97,523,473	96.97	1,527,069	1.57
流動負債	5,979,873	5.76	4,976,189	4.95	1,003,684	20.17
應付款項	5,979,873	5.76	4,976,189	4.95	1,003,684	20.17
應付代收款	5,979,873	5.76	4,976,189	4.95	1,003,684	20.17
應付代收款	5,979,873	5.76	4,976,189	4.95	1,003,684	20.17
其他負債	93,070,669	89.69	92,547,284	92.02	523,385	0.57
什項負債	93,070,669	89.69	92,547,284	92.02	523,385	0.57
存入保證金	2,120,868	2.04	1,324,360	1.32	796,508	60.14
存入保證金	2,120,868	2.04	1,324,360	1.32	796,508	60.14
應付代管資產	90,949,801	87.64	90,951,924	90.43	-2,123	0.00
應付代管資產	90,949,801	87.64	90,951,924	90.43	-2,123	0.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	271,000	0.27	-271,000	-100.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	271,000	0.27	-271,000	-100.00
淨資產	4,722,958	4.55	3,050,833	3.03	1,672,125	54.81
淨資產	4,722,958	4.55	3,050,833	3.03	1,672,125	54.81
淨資產	4,722,958	4.55	3,050,833	3.03	1,672,125	54.81
累積餘額	4,722,958	4.55	3,050,833	3.03	1,672,125	54.81
合 計	103,773,500	100.00	100,574,306	100.00	3,199,194	3.18

信託代理與保證負債

0

註：

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區義方國民小學

收入支出表
中華民國111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	33,643,123	100.00	30,499,048	100.00	3,144,075	10.31
勞務收入	29,600	0.09	24,300	0.08	5,300	21.81
服務收入	29,600	0.09	24,300	0.08	5,300	21.81
財產收益	2,068,730	6.15	848,042	2.78	1,220,688	143.94
財產孳息收入	2,756	0.01	268	0.00	2,488	928.36
廢舊物品售價收入	0	0.00	1,150	0.00	-1,150	-100.00
財產交易利益	2,065,974	6.14	827,724	2.71	1,238,250	149.60
其他財產收入	0	0.00	18,900	0.06	-18,900	-100.00
政府撥入收入	31,092,994	92.42	29,044,512	95.23	2,048,482	7.05
公庫撥款收入	31,092,994	92.42	29,044,512	95.23	2,048,482	7.05
教學收入	385,900	1.15	452,272	1.48	-66,372	-14.68
學雜費收入	385,900	1.15	452,272	1.48	-66,372	-14.68
其他收入	65,899	0.20	129,922	0.43	-64,023	-49.28
受贈收入	50,800	0.15	67,522	0.22	-16,722	-24.77
雜項收入	15,099	0.04	62,400	0.20	-47,301	-75.80
支出	31,970,998	95.03	30,231,572	99.12	1,739,426	5.75
人事支出	28,010,573	83.26	26,129,221	85.67	1,881,352	7.20
人事支出	28,010,573	83.26	26,129,221	85.67	1,881,352	7.20
業務支出	2,977,072	8.85	3,171,959	10.40	-194,887	-6.14
業務支出	2,977,072	8.85	3,171,959	10.40	-194,887	-6.14
獎補助支出	211,237	0.63	214,327	0.70	-3,090	-1.44
其他獎補助	211,237	0.63	214,327	0.70	-3,090	-1.44
財產損失	380	0.00	3,926	0.01	-3,546	-90.32
財產交易損失	380	0.00	3,926	0.01	-3,546	-90.32
折舊、折耗及攤銷	722,832	2.15	708,739	2.32	14,093	1.99
固定資產折舊	722,832	2.15	708,739	2.32	14,093	1.99
其他支出	48,904	0.15	3,400	0.01	45,504	1,338.35
其他支出	48,904	0.15	3,400	0.01	45,504	1,338.35
本期賸餘(短絀)	1,672,125	4.97	267,476	0.88	1,404,649	525.15
期初淨資產	3,050,833	9.07	2,783,357	9.13	267,476	9.61
解繳公庫						
期末淨資產	4,722,958	14.04	3,050,833	10.00	1,672,125	54.81

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—新北市瑞芳區義方國民小學
現金流量表

中華民國111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)	1,672,125
8002 調整非現金項目	-238,378
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,433,747
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	872,619
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-924,697
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-52,078
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,406,052
8404 減少短期債務及其他負債	-1,880,544
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	525,508
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,907,177
87 期初現金及約當現金	7,186,512
88 期末現金及約當現金	9,093,689

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

決算與會計收支對照表

中華民國 111 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	31,526,349	2,116,774	33,643,123	收入
勞務收入	29,600		29,600	勞務收入
財產收入	2,756	2,065,974	2,068,730	財產收益
政府撥入收入	31,092,994		31,092,994	政府撥入收入
教學收入	385,900		385,900	教學收入
其他收入	15,099	50,800	65,899	其他收入
基金用途	31,312,811	658,187	31,970,998	支出
用人費用	28,010,573		28,010,573	人事支出
服務費用	1,718,536	1,258,536	2,977,072	業務支出
材料及用品費	521,070	-521,070		
租金、償債、利息及相關手續費	732,000	-732,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	5,466	-5,466		
捐助、補助與獎助	211,237		211,237	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	109,525	-109,525	380	財產損失
其他	4,404	44,500	722,832	折舊、折耗及攤銷
其他	4,404	44,500	48,904	其他支出
本期賸餘(短絀)	213,538	1,458,587	1,672,125	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	798,320	2,252,513	3,050,833	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,011,858	3,711,100	4,722,958	期末淨資產

註：1. 收入調整數2,116,774元，係代辦經費專款購置固定資產之利益655,500元、撥入固定資產之利益1,410,474元、受贈固定資產收入50,800元。

2. 支出調整數658,187元，係購建固定資產-109,525元、預算不登列財產帳務調整數44,500元、報廢固定資產損失380元、固定資產折舊722,832元。

主辦會計人員： 

基金主持人： 