

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 - 21 頁
2、收入支出表.....	第 22 - 22 頁
3、現金流量表.....	第 23 - 23 頁
丁、參考表	
決算與會計收支對照表.....	第 24 - 24 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 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 2,975 萬 6,000 元、決算數 3,369 萬 1,378 元。
111 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 75 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。
112 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 79 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 13 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 5 萬元、決算數 5 萬元。
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 3,373 萬 5,226 元，較預算數 2,980 萬 6,000 元，增加 392 萬 9,226 元，約 13.18%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 6 萬 4,800 元，較預算數 1 萬元，增加 5 萬 4,800 元約 548.00%，主要係因：場地租借收入超出預期。
2. 利息收入：決算數 5,989 元，較預算數 1,000 元，增加 4,989 元，約 498.90%，主要係因：專戶存款增加。
3. 公庫撥款收入：決算數 3,341 萬 9,537 元，較預算數 2,932 萬 1,000 元，增加 409 萬 8,537 元，約 13.98%，主要係因：用人費用增加由公庫撥補。
4. 學雜費收入：決算數 24 萬 4,900 元，較預算數 47 萬 4,000 元，減少 22 萬 9,100 元，約 48.33%，主要係因：幼兒園招生人數減少。

(二)基金用途：

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 112 年度

本年度決算數 3,374 萬 1,378 元，較預算數 2,980 萬 6,000 元，增加 393 萬 5,378 元，約 13.20%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 3,369 萬 1,378 元，較預算數 2,975 萬 6,000 元，增加 393 萬 5,378 元，約 13.23%，主要係因：用人費用增加。

2. 建築及設備計畫：決算數 5 萬元，預算數 5 萬元。

(三)本期短絀：本年度基金來源及基金用途相抵後，短絀數 6,152 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出 206 萬 7,394 元。

(二)投資活動之淨現金流出 13 萬 9,843 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 15 萬 4,606 元。

(四)現金及約當現金之淨減少 205 萬 2,631 元。期末現金及約當現金 704 萬 1,058 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額 1 億 811 萬 7,285 元，其中流動資產 704 萬 1,058 元，約佔資產總額 6.51%；固定資產 473 萬 6,090 元，約佔資產總額 4.38%；無形資產 4 萬 5,501 元，約佔資產總額 0.04%；其他資產 9,629 萬 4,636 元，約佔資產總額 89.06%，本年度資產較上年度增加 434 萬 3,785 元，約 4.19%，主要係其他資產增加所致。

(二)負債總額 1 億 232 萬 9,988 元，約佔負債及淨資產 94.65%，其中流動負債 386 萬 8,631 元，約佔負債及淨資產 3.58%；其他負債 9,846 萬 1,357 元，約佔負債及淨資產 91.07%，本年度負債較上年度增加 327 萬 9,446 元，約 3.31%，主要係其他負債增加所致。

(三)淨資產 578 萬 7,297 元，約佔負債及淨資產 5.35%，本年度淨資產較上年度增加 106 萬 4,339 元，約 22.54%，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 3,369 萬 1,378 元，超過預算數部分

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 112 年度

393 萬 5,378 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 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	29,806,000	100.00	33,735,226	100.00	3,929,226	13.18	31,526,349	100.00
43 勞務收入	10,000	0.03	64,800	0.19	54,800	548.00	29,600	0.09
431服務收入	10,000	0.03	64,800	0.19	54,800	548.00	29,600	0.09
45 財產收入	1,000	0.00	5,989	0.02	4,989	498.90	2,756	0.01
454利息收入	1,000	0.00	5,989	0.02	4,989	498.90	2,756	0.01
46 政府撥入收入	29,321,000	98.37	33,419,537	99.06	4,098,537	13.98	31,092,994	98.63
462公庫撥款收入	29,321,000	98.37	33,419,537	99.06	4,098,537	13.98	31,092,994	98.63
4S 教學收入	474,000	1.59	244,900	0.73	-229,100	-48.33	385,900	1.22
4S1學雜費收入	474,000	1.59	244,900	0.73	-229,100	-48.33	385,900	1.22
4Y 其他收入						0.00	15,099	0.05
4YY雜項收入							15,099	0.05
5 基金用途	29,806,000	100.00	33,741,378	100.02	3,935,378	13.20	31,312,811	99.32
53 國民教育計畫	29,756,000	99.83	33,691,378	99.87	3,935,378	13.23	31,203,286	98.98
5M 建築及設備計畫	50,000	0.17	50,000	0.15		0.00	109,525	0.35
購建固定資產	50,000	0.17	50,000	0.15			109,525	0.35
本期賸餘（短絀）			-6,152		-6,152	0.00	213,538	
期初基金餘額	748,320		1,011,858		263,538	35.22	798,320	
解繳公庫								
期末基金餘額	748,320		1,005,706		257,386	34.40	1,011,858	

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 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	29,806,000	33,735,226	3,929,226	13.18	
43 勞務收入	10,000	64,800	54,800	548.00	
431服務收入	10,000	64,800	54,800	548.00	主要係因：場租費收入超出預期。
45 財產收入	1,000	5,989	4,989	498.90	
454利息收入	1,000	5,989	4,989	498.90	主要係因：專戶存款增加致利息超出預期。
46 政府撥入收入	29,321,000	33,419,537	4,098,537	13.98	
462公庫撥款收入	29,321,000	33,419,537	4,098,537	13.98	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	244,900	-229,100	-48.33	
4S1學雜費收入	474,000	244,900	-229,100	-48.33	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 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	29,806,000	33,741,378	3,935,378	13.20	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增加3,935,378元，主要係因：用人費用不足由庫撥補。
53 國民教育計畫	29,756,000	33,691,378	3,935,378	13.23	
1 用人費用	26,090,000	30,056,633	3,966,633	15.20	
11 正式員額薪資	17,194,000	19,392,231	2,198,231	12.78	
12 聘僱及兼職人員薪資	82,000	849,482	767,482	935.95	
13 超時工作報酬	474,000	492,342	18,342	3.87	
15 獎金	3,572,000	3,857,118	285,118	7.98	
16 退休及卹償金	2,789,000	2,984,007	195,007	6.99	
18 福利費	1,979,000	2,481,453	502,453	25.39	
2 服務費用	2,077,000	2,198,689	121,689	5.86	
21 水電費	175,000	76,704	-98,296	-56.17	
22 郵電費	52,000	42,667	-9,333	-17.95	
23 旅運費	60,000	48,497	-11,503	-19.17	
25 修理保養及保固費	462,000	912,893	450,893	97.60	
27 一般服務費	1,226,000	1,015,928	-210,072	-17.13	
28 專業服務費	30,000	30,000			
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	515,000	450,721	-64,279	-12.48	
32 用品消耗	515,000	450,721	-64,279	-12.48	
4 租金、償債、利息及相關手續費	880,000	792,000	-88,000	-10.00	
44 交通及運輸設備租金	880,000	792,000	-88,000	-10.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	182,000	181,740	-260	-0.14	1.僱用專人值勤2人，預算金額為818,000元，決算金額為818,000元。2.偏遠不便交通車隨車人員1人，預算金額為92,000元，決算金額為87,120元。 公共關係費預算金額為72,000元，決算金額為72,000元。
72 捐助、補助與獎助	182,000	181,740	-260	-0.14	
9 其他	12,000	11,595	-405	-3.38	
91 其他支出	12,000	11,595	-405	-3.38	
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			
51 購建固定資產	50,000	50,000			

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	15,052,233	11,341,133	50,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,451,730	5,339,179	
房屋及建築			
機械及設備	4,564,295	3,380,872	
交通及運輸設備	637,396	600,161	
雜項設備	4,398,812	2,020,921	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			
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2,050,391元；減少數係報廢26,510元。
- 2.交通及運輸設備：本年度決算增加數係撥入70,000元、代辦經費專款購置39,375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代辦經費專款購置45,115元、撥入299,321元。
- 4.電腦軟體：本年度決算增加數係撥入65,001元；減少數係攤銷19,500元。

新北市瑞芳區義方國民小學

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		
2,569,203		46,010	1,452,702	4,781,591
			3,224	109,327
2,050,391		26,510	1,015,825	2,191,479
109,375			31,567	115,043
344,436			402,086	2,320,241
65,001		19,500		45,501

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		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 112 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	1	1	0	
廚工	1	1	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。

用人費用彙計表(左半頁)

單位：新臺幣元

科 目	預 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
國民教育計畫	17,194,000		474,000		3,572,000	2,789,000		1,979,000		26,008,000	82,000	26,090,000
正式人員	17,194,000		474,000		3,572,000	1,691,000		1,979,000		24,910,000		24,910,000
兼任人員											82,000	82,000
其他人員						1,098,000				1,098,000		1,098,000
合 計	17,194,000		474,000		3,572,000	2,789,000		1,979,000		26,008,000	82,000	26,090,000

二、各項獎金編列情形如下：

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25人，預算金額為2,002,000元，決算金額為2,218,518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
19,392,231		492,342		3,857,118	2,984,007		2,481,453		29,207,151	849,482	30,056,633
19,392,231		492,342		3,857,118	1,849,959		2,481,453		28,073,103		28,073,103
					1,134,048				1,134,048	849,482	849,482
19,392,231		492,342		3,857,118	2,984,007		2,481,453		29,207,151	849,482	30,056,633

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	%	

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 112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			29,806,000		33,741,378			3,935,378	13.20	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增加3,935,378元，主要係因：用人費用不足由庫撥補。
國民教育計畫			29,756,000		33,691,378			3,935,378	13.23	
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	26,090,000	30,056,633	3,966,633	15.20
11 正式員額薪資	17,194,000	19,392,231	2,198,231	12.78
12 聘僱及兼職人員薪資	82,000	849,482	767,482	935.95
13 超時工作報酬	474,000	492,342	18,342	3.87
15 獎金	3,572,000	3,857,118	285,118	7.98
16 退休及卹償金	2,789,000	2,984,007	195,007	6.99
18 福利費	1,979,000	2,481,453	502,453	25.39
2 服務費用	2,077,000	2,198,689	121,689	5.86
21 水電費	175,000	76,704	-98,296	-56.17
22 郵電費	52,000	42,667	-9,333	-17.95
23 旅運費	60,000	48,497	-11,503	-19.17
25 修理保養及保固費	462,000	912,893	450,893	97.60
27 一般服務費	1,226,000	1,015,928	-210,072	-17.13
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	515,000	450,721	-64,279	-12.48
32 用品消耗	515,000	450,721	-64,279	-12.48
4 租金、償債、利息及相關手續費	880,000	792,000	-88,000	-10.00
44 交通及運輸設備租金	880,000	792,000	-88,000	-10.00
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	182,000	181,740	-260	-0.14
72 捐助、補助與獎助	182,000	181,740	-260	-0.14
9 其他	12,000	11,595	-405	-3.38
91 其他支出	12,000	11,595	-405	-3.38
合 計	29,806,000	33,741,378	3,935,378	13.20

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	108,117,285	100.00	103,773,500	100.00	4,343,785	4.19
流動資產	7,041,058	6.51	9,093,689	8.76	-2,052,631	-22.57
現金	7,041,058	6.51	9,093,689	8.76	-2,052,631	-22.57
銀行存款	7,041,058	6.51	9,093,689	8.76	-2,052,631	-22.57
銀行存款-縣(市)庫存款	1,005,706	0.93	1,011,858	0.98	-6,152	-0.61
銀行存款-保管金專戶	6,034,596	5.58	8,080,925	7.79	-2,046,329	-25.32
銀行存款-教育儲蓄專戶	756	0.00	906	0.00	-150	-16.56
固定資產	4,736,090	4.38	3,711,100	3.58	1,024,990	27.62
土地改良物	109,327	0.10	112,551	0.11	-3,224	-2.86
土地改良物	5,451,730	5.04	5,451,730	5.25	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,342,403	-4.94	-5,339,179	-5.15	-3,224	0.06
機械及設備	2,191,479	2.03	1,183,423	1.14	1,008,056	85.18
機械及設備	6,588,176	6.09	4,564,295	4.40	2,023,881	44.34
累計折舊-機械及設備	-4,396,697	-4.07	-3,380,872	-3.26	-1,015,825	30.05
交通及運輸設備	115,043	0.11	37,235	0.04	77,808	208.96
交通及運輸設備	746,771	0.69	637,396	0.61	109,375	17.16
累計折舊-交通及運輸設備	-631,728	-0.58	-600,161	-0.58	-31,567	5.26
雜項設備	2,320,241	2.15	2,377,891	2.29	-57,650	-2.42
雜項設備	4,743,248	4.39	4,398,812	4.24	344,436	7.83
累計折舊-雜項設備	-2,423,007	-2.24	-2,020,921	-1.95	-402,086	19.90
無形資產	45,501	0.04	0	0.00	45,501	0.00
無形資產	45,501	0.04	0	0.00	45,501	0.00
電腦軟體	45,501	0.04	0	0.00	45,501	0.00
其他資產	96,294,636	89.06	90,968,711	87.66	5,325,925	5.85
什項資產	96,294,636	89.06	90,968,711	87.66	5,325,925	5.85
暫付及待結轉帳項	108,753	0.10	18,910	0.02	89,843	475.11
代管資產	96,185,883	88.96	90,949,801	87.64	5,236,082	5.76
代管資產-土地	87,060,669	80.52	81,225,061	78.27	5,835,608	7.18
代管資產-房屋及建築	8,588,084	7.94	9,015,597	8.69	-427,513	-4.74
代管資產-機械及設備	205,723	0.19	220,317	0.21	-14,594	-6.62
代管資產-交通及運輸設備	1,813	0.00	1,813	0.00	0	0.00
代管資產-什項設備	56,648	0.05	58,207	0.06	-1,559	-2.68

信託代理與保證資產 3,640

保管品 3,640

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	102,329,988	94.65	99,050,542	95.45	3,279,446	3.31
流動負債	3,868,631	3.58	5,979,873	5.76	-2,111,242	-35.31
應付款項	3,868,631	3.58	5,979,873	5.76	-2,111,242	-35.31
應付代收款	3,868,631	3.58	5,979,873	5.76	-2,111,242	-35.31
應付代收款	3,868,631	3.58	5,979,873	5.76	-2,111,242	-35.31
其他負債	98,461,357	91.07	93,070,669	89.69	5,390,688	5.79
什項負債	98,461,357	91.07	93,070,669	89.69	5,390,688	5.79
存入保證金	2,275,474	2.10	2,120,868	2.04	154,606	7.29
存入保證金	2,275,474	2.10	2,120,868	2.04	154,606	7.29
應付代管資產	96,185,883	88.96	90,949,801	87.64	5,236,082	5.76
應付代管資產	96,185,883	88.96	90,949,801	87.64	5,236,082	5.76
淨資產	5,787,297	5.35	4,722,958	4.55	1,064,339	22.54
淨資產	5,787,297	5.35	4,722,958	4.55	1,064,339	22.54
淨資產	5,787,297	5.35	4,722,958	4.55	1,064,339	22.54
累積餘額	5,787,297	5.35	4,722,958	4.55	1,064,339	22.54
合 計	108,117,285	100.00	103,773,500	100.00	4,343,785	4.19

信託代理與保證負債 3,640

應付保管品 3,640

註：

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	%
代管資產-土地改良物	272,946	0.25	428,806	0.41	-155,860	-36.35
合 計	108,117,285	100.00	103,773,500	100.00	4,343,785	4.19

信託代理與保證資產 3,640

保管品 3,640

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

[illegible]

信託代理與保證負債	3,640
-----------	-------

應付保管品	3,640
-------	-------

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	36,304,429	100.00	33,643,123	100.00	2,661,306	7.91
勞務收入	64,800	0.18	29,600	0.09	35,200	118.92
服務收入	64,800	0.18	29,600	0.09	35,200	118.92
財產收益	2,575,192	7.09	2,068,730	6.15	506,462	24.48
財產孳息收入	5,989	0.02	2,756	0.01	3,233	117.31
財產交易利益	2,512,539	6.92	2,065,974	6.14	446,565	21.62
其他財產收入	56,664	0.16	0	0.00	56,664	0.00
政府撥入收入	33,419,537	92.05	31,092,994	92.42	2,326,543	7.48
公庫撥款收入	33,419,537	92.05	31,092,994	92.42	2,326,543	7.48
教學收入	244,900	0.67	385,900	1.15	-141,000	-36.54
學雜費收入	244,900	0.67	385,900	1.15	-141,000	-36.54
其他收入	0	0.00	65,899	0.20	-65,899	-100.00
受贈收入	0	0.00	50,800	0.15	-50,800	-100.00
雜項收入	0	0.00	15,099	0.04	-15,099	-100.00
支出	35,240,090	97.07	31,970,998	95.03	3,269,092	10.23
人事支出	30,056,633	82.79	28,010,573	83.26	2,046,060	7.30
人事支出	30,056,633	82.79	28,010,573	83.26	2,046,060	7.30
業務支出	3,441,410	9.48	2,977,072	8.85	464,338	15.60
業務支出	3,441,410	9.48	2,977,072	8.85	464,338	15.60
獎補助支出	181,740	0.50	211,237	0.63	-29,497	-13.96
其他獎補捐助	181,740	0.50	211,237	0.63	-29,497	-13.96
財產損失	265	0.00	380	0.00	-115	-30.26
財產交易損失	265	0.00	380	0.00	-115	-30.26
折舊、折耗及攤銷	1,498,447	4.13	722,832	2.15	775,615	107.30
固定資產折舊	1,478,947	4.07	722,832	2.15	756,115	104.60
無形資產攤銷	19,500	0.05	0	0.00	19,500	0.00
其他支出	61,595	0.17	48,904	0.15	12,691	25.95
其他支出	61,595	0.17	48,904	0.15	12,691	25.95
本期賸餘（短絀）	1,064,339	2.93	1,672,125	4.97	-607,786	-36.35
期初淨資產	4,722,958	13.01	3,050,833	9.07	1,672,125	54.81
解繳公庫						
期末淨資產	5,787,297	15.94	4,722,958	14.04	1,064,339	22.54

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)	1,064,339
8002 調整非現金項目	-3,131,733
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,067,394
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	583,720
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-723,563
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-139,843
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,426,555
8404 減少短期債務及其他負債	-2,271,949
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	154,606
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,052,631
87 期初現金及約當現金	9,093,689
88 期末現金及約當現金	7,041,058

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

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	33,735,226	2,569,203	36,304,429	收入
勞務收入	64,800		64,800	勞務收入
財產收入	5,989	2,569,203	2,575,192	財產收益
政府撥入收入	33,419,537		33,419,537	政府撥入收入
教學收入	244,900		244,900	教學收入
基金用途	33,741,378	1,498,712	35,240,090	支出
用人費用	30,056,633		30,056,633	人事支出
服務費用	2,198,689	1,242,721	3,441,410	業務支出
材料及用品費	450,721	-450,721		
租金、償債、利息及相關手續費	792,000	-792,000		
捐助、補助與獎助	181,740		181,740	獎補助支出
		265	265	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		
		1,498,447	1,498,447	折舊、折耗及攤銷
其他	11,595	50,000	61,595	其他支出
本期賸餘(短絀)	-6,152	1,070,491	1,064,339	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,011,858	3,711,100	4,722,958	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,005,706	4,781,591	5,787,297	期末淨資產

註：1. 收入調整數2,569,203元，係代辦經費專款購置資本資產之利益84,490元、撥入資本資產之利益2,484,713元。

2. 支出調整數1,498,712元，係購建資本資產-50,000元、預算不登列財產帳務調整數50,000元、報廢資本資產損失265元、固定資產折舊1,478,947元、無形資產攤銷19,500元。