

中華民國 113 年度
(113 年 1 月 1 日至 113 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

新北市汐止區金龍國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

新北市汐止區金龍國民小學編

新北市地方教育發展基金-新北市汐止區金龍國民小學

目 次

中華民國113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 - 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-新北市汐止區金龍國民小學

總 說 明

中華民國 113 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 1 億 5,149 萬 3,000 元、決算數 1 億 7,020 萬 1,884 元。

112 學年度下學期，實際招收普通班 47 班，學生人數 1,304 人；附設幼兒園 9 班，學生人數 216 人；特教班 4.5 班，學生人數 10 人；補校 3 班，學生人數 52 人。

113 學年度上學期，實際招收普通班 47 班，學生人數 1,244 人；附設幼兒園 9 班，學生人數 204 人；特教班 4 班，學生人數 8 人；補校 3 班，學生人數 56 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 150 萬元，決算數 127 萬 5,861 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 1 億 7,010 萬 9,844 元，較預算數 1 億 5,149 萬 3,000 元，增加 1,861 萬 6,844 元，約 12.29%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 18 萬 2,430 元，較預算數 0 元，增加 18 萬 2,430 元，主要係因：廠商逾期及違規罰款收入，屬非經常性收入，未編列預算。

2. 服務收入：決算數 110 萬 6,409 元，較預算數 105 萬 2,000 元，增加 5 萬 4,409 元，約 5.17%，主要係因：場地出租收入較預期多。

3. 利息收入：決算數 1 萬 7,558 元，較預算數 2,000 元，增加 1 萬 5,558 元，約 777.90%，主要係因：銀行利率升息及保管金專戶存款較預期多。

新北市地方教育發展基金-新北市汐止區金龍國民小學

總 說 明

中華民國 113 年度

4. 公庫撥款收入：決算數 1 億 6,550 萬 647 元，較預算數 1 億 4,689 萬 1,000 元，增加 1,860 萬 9,647 元，約 12.67%，主要係因：用人費用不足增撥經費。
5. 學雜費收入：決算數 323 萬 9,000 元，較預算數 352 萬 3,000 元，減少 28 萬 4,000 元，約 8.06%，主要係因：幼兒園幼生人數減少，致學雜費收入較預算數少。
6. 雜項收入：決算數 6 萬 3,800 元，較預算數 2 萬 5,000 元，增加 3 萬 8,800 元，約 155.20%，主要係因：補助賸餘款繳庫及資源回收金收入較預算數多。

(二)基金用途：

本年度決算數 1 億 7,147 萬 7,745 元，較預算數 1 億 5,299 萬 3,000 元，增加 1,848 萬 4,745 元，約 12.08%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 1 億 7,020 萬 1,884 元，較預算數 1 億 5,149 萬 3,000 元，增加 1,870 萬 8,884 元，約 12.35%，主要係因：用人費用較預計多。
2. 建築及設備計畫：決算數 127 萬 5,861 元，較預算數 150 萬元，減少 22 萬 4,139 元，約 14.94%，主要係因：採購教學及辦公設備結餘款。

(三)本期短絀：本年度基金來源及基金用途相抵後，短絀數 136 萬 7,901 元。

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流出 1,776 萬 8,424 元。
- (二)投資活動之淨現金流入 366 萬 3,358 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 16 萬 1,800 元。
- (四)現金及約當現金之淨減 1,394 萬 3,266 元。期末現金及約當現金 2,334 萬 6,650 元。

四、資產負債情況：

- (一)資產總額 5,752 萬 3,010 元，其中流動資產 2,334 萬 6,650 元，約占資產總額 40.59%；固定資產 3,289 萬 3,868 元，約占資產總額 57.18%；無形資產 9 萬 7,828 元，約占資產總額 0.17%；其他資產 118 萬 4,664 元，約占資產總額 2.06%，本年度資產較上年度減少 1,697 萬 1,817 元，約 22.78%，主要係流動資產所致。

新北市地方教育發展基金-新北市汐止區金龍國民小學

總 說 明

中華民國 113 年度

- (二)負債總額 2,009 萬 5,110 元，約占負債及淨資產 34.93%，其中流動負債 1,878 萬 4,768 元，約占負債及淨資產 32.66%；其他負債 131 萬 342 元，約占負債及淨資產 2.28%，本年度負債較上年度減少 1,751 萬 4,584 元，約 46.57%，主要係流動負債所致。
- (三)淨資產 3,742 萬 7,900 元，約占負債及淨資產 65.07%，本年度淨資產較上年度增加 54 萬 2,767 元，約 1.47%，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 1 億 7,020 萬 1,884 元，超過預算數部分 1,870 萬 8,884 元，依業務實際需要於 113 年 12 月 18 日以新北教會字第 1132510883 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—新北市汐止區金龍國民小學

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	151,493,000	100.00	170,109,844	100.00	18,616,844	12.29	168,208,415	100.00
41 徵收及依法分配收入			182,430	0.11	182,430	0.00	62,052	0.04
415 違規罰款收入			182,430	0.11	182,430		62,052	0.04
43 勞務收入	1,052,000	0.69	1,106,409	0.65	54,409	5.17	1,051,444	0.63
431 服務收入	1,052,000	0.69	1,106,409	0.65	54,409	5.17	1,051,444	0.63
45 財產收入	2,000	0.00	17,558	0.01	15,558	777.90	9,492	0.01
454 利息收入	2,000	0.00	17,558	0.01	15,558	777.90	9,492	0.01
46 政府撥入收入	146,891,000	96.96	165,500,647	97.29	18,609,647	12.67	163,391,852	97.14
462 公庫撥款收入	146,891,000	96.96	165,500,647	97.29	18,609,647	12.67	163,391,852	97.14
4S 教學收入	3,523,000	2.33	3,239,000	1.90	-284,000	-8.06	3,341,700	1.99
4S1 學雜費收入	3,523,000	2.33	3,239,000	1.90	-284,000	-8.06	3,341,700	1.99
4Y 其他收入	25,000	0.02	63,800	0.04	38,800	155.20	351,875	0.21
4YY 雜項收入	25,000	0.02	63,800	0.04	38,800	155.20	351,875	0.21
5 基金用途	152,993,000	100.99	171,477,745	100.80	18,484,745	12.08	167,675,828	99.68
53 國民教育計畫	151,493,000	100.00	170,201,884	100.05	18,708,884	12.35	166,739,652	99.13
5M 建築及設備計畫	1,500,000	0.99	1,275,861	0.75	-224,139	-14.94	936,176	0.56
購建固定資產	1,500,000	0.99	1,275,861	0.75	-224,139	-14.94	936,176	0.56
本期賸餘 (短絀)	-1,500,000		-1,367,901		132,099	-8.81	532,587	
期初基金餘額	4,271,518		5,804,105		1,532,587	35.88	5,271,518	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,771,518		4,436,204		1,664,686	60.06	5,804,105	

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市汐止區金龍國民小學

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	151,493,000	170,109,844	18,616,844	12.29	
41 徵收及依法分配收入		182,430	182,430	0.00	
415 違規罰款收入		182,430	182,430	0.00	主要係因：廠商逾期及違約罰款收入。
43 勞務收入	1,052,000	1,106,409	54,409	5.17	
431 服務收入	1,052,000	1,106,409	54,409	5.17	
45 財產收入	2,000	17,558	15,558	777.90	
454 利息收入	2,000	17,558	15,558	777.90	主要係因：銀行存款利率升息及保管金專戶存款較預期多。
46 政府撥入收入	146,891,000	165,500,647	18,609,647	12.67	
462 公庫撥款收入	146,891,000	165,500,647	18,609,647	12.67	主要係因：額外撥補用人費用所致。
4S 教學收入	3,523,000	3,239,000	-284,000	-8.06	
4S1 學雜費收入	3,523,000	3,239,000	-284,000	-8.06	
4Y 其他收入	25,000	63,800	38,800	155.20	
4YY 雜項收入	25,000	63,800	38,800	155.20	主要係因：資源回收金收入較預期多暨繳回補助賸餘款所致。

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市汐止區金龍國民小學

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	152,993,000	171,477,745	18,484,745	12.08	
53 國民教育計畫	151,493,000	170,201,884	18,708,884	12.35	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增加18,708,884元，主要係因：用人費用增加。
1 用人費用	141,478,000	161,392,011	19,914,011	14.08	
11 正式員額薪資	91,470,000	100,078,506	8,608,506	9.41	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,687,000	9,600,767	6,913,767	257.30	
13 加（夜）班費	1,475,000	1,438,237	-36,763	-2.49	
15 獎金	20,043,000	21,485,647	1,442,647	7.20	
16 退休及卹償金	14,354,000	16,270,245	1,916,245	13.35	
18 福利費	11,449,000	12,518,609	1,069,609	9.34	
2 服務費用	6,377,000	5,949,926	-427,074	-6.70	
21 水電費	2,299,000	1,206,438	-1,092,562	-47.52	
22 郵電費	130,000	91,938	-38,062	-29.28	
23 旅運費	40,000	53,985	13,985	34.96	
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	1,000	-89,000	-98.89	
25 修理保養及保固費	1,123,000	1,786,063	663,063	59.04	
26 保險費		17,139	17,139		
27 一般服務費	2,549,000	2,537,904	-11,096	-0.44	1.僱用專人值勤2人，預算金額為1,188,000元，決算金額為1,182,963元。2.組織創新臨時人員1人，預算金額為296,000元，決算金額為295,471元。
28 專業服務費	48,000	157,459	109,459	228.04	
29 公共關係費	98,000	98,000			公共關係費預算金額為98,000元，決算金額為98,000元。
3 材料及用品費	1,873,000	1,189,744	-683,256	-36.48	
32 用品消耗	1,873,000	1,189,744	-683,256	-36.48	
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	10,821	-69,179	-86.47	
45 雜項設備租金	80,000	10,821	-69,179	-86.47	
6 稅捐及規費(強制費)	10,000	8,391	-1,609	-16.09	
63 房屋稅	10,000	8,391	-1,609	-16.09	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,675,000	1,650,991	-24,009	-1.43	
71 會費	8,000	4,000	-4,000	-50.00	
72 捐助、補助與獎助	1,585,000	1,567,936	-17,064	-1.08	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	82,000	79,055	-2,945	-3.59	

新北市地方教育發展基金—新北市汐止區金龍國民小學
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	%	
5M 建築及設備計畫	1,500,000	1,275,861	-224,139	-14.94	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數減少224,139元，主要係因：採購教學及辦公設備結餘款。
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	1,500,000	1,275,861	-224,139	-14.94	
51 購建固定資產	1,500,000	1,275,861	-224,139	-14.94	

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	83,431,684	52,350,656	1,500,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,000,343	2,763,940	
房屋及建築	22,145,785	17,206,953	650,000
機械及設備	23,903,230	15,628,750	371,905
交通及運輸設備	4,224,949	1,832,816	50,400
雜項設備	27,573,155	14,918,197	427,695
租賃資產			
租賃權益改良			
購建中固定資產	447,524		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	136,698		
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.房屋及建築：可用預算數為調整數調入650,000元。
- 2.機械及設備：可用預算數為371,905元，包括本年度法定預算數350,000元，調整數調入21,905元；本年度決算增加數係預算經費購置199,500元、代辦經費專款購置876,160元、撥入6,870,160元、受贈21,897元；減少數係報廢2,193,198元、撥出458,135元。
- 3.交通及運輸設備：可用預算數為50,400元，包括本年度法定預算數200,000元，調整數調出149,600元；本年度決算增加數係預算經費購置25,200元、代辦經費專款購置146,200元、受贈28,000元；減少數係報廢53,000元。
- 4.雜項設備：可用預算數為427,695元，包括本年度法定預算數950,000元，調整數調出522,305元；本年度決算增加數係預算經費購置393,256元、代辦經費專款購置3,830,678元、撥入180,000元、受贈26,475元、購建中固定資產轉正447,524元；減少數係報廢1,446,225元。
- 5.購建中固定資產：本年度決算減少數係購建中固定資產轉正沖轉447,524元。
- 6.電腦軟體：本年度預算減少數係攤銷數(預估)39,001元；本年度決算減少數係攤銷38,870元。

新北市汐止區金龍國民小學

產明細表

113 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		
13,045,050	39,001	4,636,952	6,497,430	32,991,696
			495,034	1,741,369
			2,060,807	2,878,025
7,967,717		2,651,333	2,003,642	11,587,222
199,400		53,000	356,950	2,181,583
4,877,933		1,446,225	1,580,997	14,505,669
		447,524		
	39,001	38,870		97,828

註：

新北市地方教育發展基金—新北市汐止區金龍國民小學

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				650,000	650,000	627,905	-22,095	
房屋及建築				650,000	650,000	627,905	-22,095	
購建中固定資產								
機械及設備		350,000		21,905	371,905	199,500	-172,405	
機械及設備		350,000		21,905	371,905	199,500	-172,405	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		200,000		-149,600	50,400	25,200	-25,200	
交通及運輸設備		200,000		-149,600	50,400	25,200	-25,200	
購建中固定資產								
雜項設備		950,000		-522,305	427,695	423,256	-4,439	
雜項設備		950,000		-522,305	427,695	423,256	-4,439	
購建中固定資產								
合 計		1,500,000			1,500,000	1,275,861	-224,139	

新北市地方教育發展基金—新北市汐止區金龍國民小學

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	127	126	-1	
職員	121	121	0	
技工	1	0	-1	
工友	2	2	0	
廚工	2	2	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	127	126	-1	

填表說明：1.僱用專人值勤2人。2.組織創新臨時人員1人。

新北市地方教育發展基金—新北市汐止區金龍國民小學
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 數										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	91,470,000	342,000	1,475,000		20,043,000	14,354,000		11,449,000		139,133,000	2,345,000	141,478,000
正式人員	91,470,000		1,475,000		20,000,000	9,506,000		11,386,000		133,837,000		133,837,000
聘僱人員		342,000			43,000	21,000		63,000		469,000		469,000
兼任人員											2,345,000	2,345,000
其他人員						4,827,000				4,827,000		4,827,000
合計	91,470,000	342,000	1,475,000		20,043,000	14,354,000		11,449,000		139,133,000	2,345,000	141,478,000

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1,188,000元，決算金額為1,182,963元。2.組織創新臨時人員預算金額為296,000元，決算金額為295,471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93人，預算金額為9,000,000元，決算金額為9,384,885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「一百一十二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133人，預算金額為11,043,000元，決算金額為12,100,762元。

新北市地方教育發展基金—新北市汐止區金龍國民小學
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	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
100,078,506	2,880,265	1,438,237		21,485,647	16,270,245		12,518,609		154,671,509	6,720,502	161,392,011
100,078,506		1,386,406		21,188,506	10,341,176		12,101,322		145,095,916		145,095,916
	2,880,265	51,831		297,141	167,886		417,287		3,814,410		3,814,410
										6,720,502	6,720,502
					5,761,183				5,761,183		5,761,183
100,078,506	2,880,265	1,438,237		21,485,647	16,270,245		12,518,609		154,671,509	6,720,502	161,392,011

新北市地方教育發展基金—新北市汐止區金龍國民小學

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	%	

管理用車輛：大客車1輛。

新北市地方教育發展基金—新北市汐止區金龍國民小學

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			152,993,000		171,477,745		18,484,745	12.08	
國民教育計畫			151,493,000		170,201,884		18,708,884	12.35	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增加18,708,884元，主要係因：用人費用增加。
建築及設備計畫			1,500,000		1,275,861		-224,139	-14.94	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數減少224,139元，主要係因：採購教學及辦公設備結餘款。

新北市地方教育發展基金—新北市汐止區金龍國民小學

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	141,478,000	161,392,011	19,914,011	14.08
11 正式員額薪資	91,470,000	100,078,506	8,608,506	9.41
12 聘僱及兼職人員薪資	2,687,000	9,600,767	6,913,767	257.30
13 加(夜)班費	1,475,000	1,438,237	-36,763	-2.49
15 獎金	20,043,000	21,485,647	1,442,647	7.20
16 退休及卹償金	14,354,000	16,270,245	1,916,245	13.35
18 福利費	11,449,000	12,518,609	1,069,609	9.34
2 服務費用	6,377,000	5,949,926	-427,074	-6.70
21 水電費	2,299,000	1,206,438	-1,092,562	-47.52
22 郵電費	130,000	91,938	-38,062	-29.28
23 旅運費	40,000	53,985	13,985	34.96
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	1,000	-89,000	-98.89
25 修理保養及保固費	1,123,000	1,786,063	663,063	59.04
26 保險費	0	17,139	17,139	0.00
27 一般服務費	2,549,000	2,537,904	-11,096	-0.44
28 專業服務費	48,000	157,459	109,459	228.04
29 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,873,000	1,189,744	-683,256	-36.48
32 用品消耗	1,873,000	1,189,744	-683,256	-36.48
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	10,821	-69,179	-86.47
45 雜項設備租金	80,000	10,821	-69,179	-86.47
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	1,500,000	1,275,861	-224,139	-14.94
51 購建固定資產	1,500,000	1,275,861	-224,139	-14.94
6 稅捐及規費(強制費)	10,000	8,391	-1,609	-16.09
63 房屋稅	10,000	8,391	-1,609	-16.09
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,675,000	1,650,991	-24,009	-1.43
71 會費	8,000	4,000	-4,000	-50.00
72 捐助、補助與獎助	1,585,000	1,567,936	-17,064	-1.08
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	82,000	79,055	-2,945	-3.59
合 計	152,993,000	171,477,745	18,484,745	12.08

本年度大陸地區旅費之預算數0元，決算數0元。

新北市地方教育發展基金—新北市汐止區金龍國民小學
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	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
統計所需項目	1,484,000	1,530,354	46,354	3.12	
27D 計時與計件人員酬金	1,484,000	1,478,434	-5,566	-0.38	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		51,920	51,920		

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	%
資 產	57,523,010	100.00	74,494,827	100.00	-16,971,817	-22.78
流動資產	23,346,650	40.59	37,289,916	50.06	-13,943,266	-37.39
現金	23,346,650	40.59	37,289,916	50.06	-13,943,266	-37.39
銀行存款	23,346,650	40.59	37,289,916	50.06	-13,943,266	-37.39
銀行存款-縣(市)庫存款	4,436,204	7.71	6,251,629	8.39	-1,815,425	-29.04
銀行存款-保管金專戶	16,739,346	29.10	28,781,081	38.64	-12,041,735	-41.84
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	421,685	0.73	416,365	0.56	5,320	1.28
銀行存款-午餐專戶	1,749,415	3.04	1,840,841	2.47	-91,426	-4.97
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	32,893,868	57.18	30,944,330	41.54	1,949,538	6.30
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	1,741,369	3.03	2,236,403	3.00	-495,034	-22.14
土地改良物	5,000,343	8.69	5,000,343	6.71	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,258,974	-5.67	-2,763,940	-3.71	-495,034	17.91
房屋建築及設備	2,878,025	5.00	4,938,832	6.63	-2,060,807	-41.73
房屋建築及設備	22,145,785	38.50	22,145,785	29.73	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-19,267,760	-33.50	-17,206,953	-23.10	-2,060,807	11.98

信託代理與保證資產 390,693

保管品 0

保證品 390,693

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2,376,771,943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。

-新北市汐止區金龍國民小學

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	20,095,110	34.93	37,609,694	50.49	-17,514,584	-46.57
流動負債	18,784,768	32.66	36,461,152	48.94	-17,676,384	-48.48
應付款項	18,784,768	32.66	36,461,152	48.94	-17,676,384	-48.48
應付代收款	18,784,768	32.66	36,013,628	48.34	-17,228,860	-47.84
應付代收款	18,784,768	32.66	36,013,628	48.34	-17,228,860	-47.84
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	447,524	0.60	-447,524	-100.00
應付工程款	0	0.00	447,524	0.60	-447,524	-100.00
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	1,310,342	2.28	1,148,542	1.54	161,800	14.09
什項負債	1,310,342	2.28	1,148,542	1.54	161,800	14.09
存入保證金	1,310,342	2.28	1,148,542	1.54	161,800	14.09
存入保證金	1,310,342	2.28	1,148,542	1.54	161,800	14.09
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
淨資產	37,427,900	65.07	36,885,133	49.51	542,767	1.47
淨資產	37,427,900	65.07	36,885,133	49.51	542,767	1.47
淨資產	37,427,900	65.07	36,885,133	49.51	542,767	1.47
累積餘額	37,427,900	65.07	36,885,133	49.51	542,767	1.47
合 計	57,523,010	100.00	74,494,827	100.00	-16,971,817	-22.78

信託代理與保證負債

390,693

應付保管品

0

應付保證品

390,693

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	11,587,222	20.14	8,274,480	11.11	3,312,742	40.04
機械及設備	29,219,614	50.80	23,903,230	32.09	5,316,384	22.24
累計折舊-機械及設備	-17,632,392	-30.65	-15,628,750	-20.98	-2,003,642	12.82
交通及運輸設備	2,181,583	3.79	2,392,133	3.21	-210,550	-8.80
交通及運輸設備	4,371,349	7.60	4,224,949	5.67	146,400	3.47
累計折舊-交通及運輸設備	-2,189,766	-3.81	-1,832,816	-2.46	-356,950	19.48
雜項設備	14,505,669	25.22	12,654,958	16.99	1,850,711	14.62
雜項設備	31,004,863	53.90	27,573,155	37.01	3,431,708	12.45
累計折舊-雜項設備	-16,499,194	-28.68	-14,918,197	-20.03	-1,580,997	10.60
購建中固定資產	0	0.00	447,524	0.60	-447,524	-100.00
購建中固定資產	0	0.00	447,524	0.60	-447,524	-100.00
無形資產	97,828	0.17	136,698	0.18	-38,870	-28.43
無形資產	97,828	0.17	136,698	0.18	-38,870	-28.43
權利	0	0.00	0	0.00	0	0.00
電腦軟體	97,828	0.17	136,698	0.18	-38,870	-28.43
其他資產	1,184,664	2.06	6,123,883	8.22	-4,939,219	-80.66
什項資產	1,184,664	2.06	6,123,883	8.22	-4,939,219	-80.66
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	1,184,664	2.06	6,123,883	8.22	-4,939,219	-80.66
代管資產	2,523,613,367	4,387.14	2,376,771,943	3,190.52	146,841,424	6.18
代管資產-土地	2,392,883,640	4,159.87	2,241,876,420	3,009.44	151,007,220	6.74
代管資產-房屋及建築	130,325,942	226.56	134,422,913	180.45	-4,096,971	-3.05
代管資產-機械及設備	47,058	0.08	60,154	0.08	-13,096	-21.77
代管資產-交通及運輸設備	7,537	0.01	8,227	0.01	-690	-8.39
代管資產-什項設備	79,175	0.14	96,215	0.13	-17,040	-17.71
代管資產-土地改良物	270,015	0.47	308,014	0.41	-37,999	-12.34
代管資產-有價證券	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應付代管資產	-2,523,613,367	-4,387.14	-2,376,771,943	-3,190.52	-146,841,424	6.18
合 計	57,523,010	100.00	74,494,827	100.00	-16,971,817	-22.78

信託代理與保證資產 390,693
 保管品 0
 保證品 390,693

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2,376,771,943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。

-新北市汐止區金龍國民小學
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	57,523,010	100.00	74,494,827	100.00	-16,971,817	-22.78

信託代理與保證負債 390,693
應付保管品 0
應付保證品 390,693

註：

新北市地方教育發展基金-新北市汐止區金龍國民小學

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	170,285,607	100.00	168,221,015	100.00	2,064,592	1.23
徵收及依法分配收入	182,430	0.11	62,052	0.04	120,378	194.00
違規罰款收入	182,430	0.11	62,052	0.04	120,378	194.00
勞務收入	1,106,409	0.65	1,051,444	0.63	54,965	5.23
服務收入	1,106,409	0.65	1,051,444	0.63	54,965	5.23
財產收益	116,949	0.07	9,492	0.01	107,457	1132.08
財產孳息收入	17,558	0.01	9,492	0.01	8,066	84.98
廢舊物品售價收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
財產交易利益	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他財產收入	99,391	0.06	0	0.00	99,391	0.00
政府撥入收入	165,500,647	97.19	163,391,852	97.13	2,108,795	1.29
公庫撥款收入	165,500,647	97.19	163,391,852	97.13	2,108,795	1.29
教學收入	3,239,000	1.90	3,341,700	1.99	-102,700	-3.07
學雜費收入	3,239,000	1.90	3,341,700	1.99	-102,700	-3.07
推廣教育收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他收入	140,172	0.08	364,475	0.22	-224,303	-61.54
受贈收入	76,372	0.04	12,600	0.01	63,772	506.13
雜項收入	63,800	0.04	351,875	0.21	-288,075	-81.87
支出	181,503,696	106.59	176,822,036	105.11	4,681,660	2.65
人事支出	161,392,011	94.78	159,394,045	94.75	1,997,966	1.25
人事支出	161,392,011	94.78	159,394,045	94.75	1,997,966	1.25
業務支出	7,241,937	4.25	6,047,814	3.60	1,194,123	19.74
業務支出	7,241,937	4.25	6,047,814	3.60	1,194,123	19.74
獎補助支出	1,567,936	0.92	1,297,793	0.77	270,143	20.82
其他獎補助	1,567,936	0.92	1,297,793	0.77	270,143	20.82
財產損失	194,595	0.11	3,958	0.00	190,637	4816.50
財產交易損失	194,595	0.11	3,958	0.00	190,637	4816.50
折舊、折耗及攤銷	10,449,312	6.14	10,048,426	5.97	400,886	3.99
固定資產折舊	10,410,442	6.11	9,990,121	5.94	420,321	4.21
無形資產攤銷	38,870	0.02	58,305	0.03	-19,435	-33.33
其他支出	657,905	0.39	30,000	0.02	627,905	2093.02
其他支出	657,905	0.39	30,000	0.02	627,905	2093.02
本期賸餘(短絀)	-11,218,089	-6.59	-8,601,021	-5.11	-2,617,068	30.43
期初淨資產	36,885,133	21.66	32,923,514	19.57	3,961,619	12.03
解繳公庫					0	
淨資產調整數	11,760,856	6.91	12,562,640	7.47	-801,784	-6.38
期末淨資產	37,427,900	21.98	36,885,133	21.93	542,767	1.47

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12,582,073元，係代辦經費專款購置2,624,176元、撥入資本資產9,957,897元，由財產交易利益項下重分類至淨資產調整數；其他財產收入上年度決算數較審定數減少46,120元，係撥入資本資產46,120元，由其他財產收入項下重分類至淨資產調整數；財產交易損失上年度決算數較審定數減少65,553元，係撥出資本資產65,553元，由財產交易損失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—新北市汐止區金龍國民小學
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)	-11,218,089
8002 調整非現金項目	-6,550,335
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-17,768,424
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	8,744,042
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,080,684
83 投資活動之淨現金流入(流出)	3,663,358
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,063,927
8404 減少短期債務及其他負債	-1,902,127
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	161,800
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-13,943,266
87 期初現金及約當現金	37,289,916
88 期末現金及約當現金	23,346,650

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—新北市汐止區金龍國民小學

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	170,109,844	175,763	170,285,607	收入
徵收及依法分配收入	182,430		182,430	徵收及依法分配收入
勞務收入	1,106,409		1,106,409	勞務收入
財產收入	17,558	99,391	116,949	財產收益
政府撥入收入	165,500,647		165,500,647	政府撥入收入
教學收入	3,239,000		3,239,000	教學收入
其他收入	63,800	76,372	140,172	其他收入
基金用途	171,477,745	10,025,951	181,503,696	支出
用人費用	161,392,011		161,392,011	人事支出
服務費用	5,949,926	1,292,011	7,241,937	業務支出
材料及用品費	1,189,744	-1,189,744		
租金、償債、利息及相關手續費	10,821	-10,821		
稅捐及規費(強制費)	8,391	-8,391		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	83,055	-83,055		
捐助、補助與獎助	1,567,936		1,567,936	獎補助支出
		194,595	194,595	財產損失
		657,905	657,905	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	1,275,861	-1,275,861		
		10,449,312	10,449,312	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,367,901	-9,850,188	-11,218,089	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,804,105	31,081,028	36,885,133	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		11,760,856	11,760,856	淨資產調整數
期末基金餘額	4,436,204	32,991,696	37,427,900	期末淨資產

註：1. 收入調整數175,763元，係代辦經費專款購置資本資產之利益99,391元、受贈資本資產收入76,372元。

2. 支出調整數10,025,951元，係購建資本資產-1,275,861元、預算不登列財產帳務調整數657,905元、報廢資本資產損失194,595元、固定資產折舊10,410,442元、無形資產攤銷38,870元。

3. 淨資產調整數11,760,856元，係代辦經費專款購置資本資產調整數4,753,647元、撥入資本資產調整數7,050,160元、撥出資本資產調整數-42,951元。