

中 華 民 國 110 年 度  
(110 年 1 月 1 日至 110 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110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 110 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 3,050 萬 3,000 元、決算數 1 億 4,052 萬 9,630 元。

109 學年度下學期，實際招收普通班 38 班，學生人數 1,038 人；附設幼兒園 8 班，學生人數 195 人；特教班 3.5 班，學生人數 6 人；補校 3 班，學生人數 57 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 43 班，學生人數 1,090 人；附設幼兒園 8 班，學生人數 196 人；特教班 3.5 班，學生人數 8 人；補校 3 班，學生人數 51 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：

本年度法定預算數為 70 萬元，決算數 51 萬 5,534 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：

本年度基金來源決算數 1 億 4,152 萬 565 元，較預算數 1 億 3,100 萬 3,000 元，增加 1,051 萬 7,565 元，約 8.03%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 7 萬 8,067 元，較預算數 0 元，增加 7 萬 8,067 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 86 萬 6,875 元，較預算數 85 萬元，增加 1 萬 6,875 元，約 1.99%。主要係因：場地出租收入較預期多。
3. 利息收入：決算數 1,332 元，較預算數 2,000 元，減少 668 元，約 33.40%。主要係因：保管金專戶存款較預期少。

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 110 年度

4. 公庫撥款收入：決算數 1 億 3,751 萬 9,429 元，較預算數 1 億 2,700 萬 3,000 元，增加 1,051 萬 6,429 元，約 8.28%。主要係因：用人費用不足增撥經費。
5. 學雜費收入：決算數 291 萬 9,876 元，較預算數 312 萬 8,000 元，減少 20 萬 8,124 元，約 6.65%。主要係因：幼兒園 110 學年度學費收入較預期少。
6. 雜項收入：決算數 13 萬 4,986 元，較預算數 2 萬元，增加 11 萬 4,986 元，約 574.93%。主要係因：109 年度教育局補助賸餘款繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 4,104 萬 5,164 元，較預算數 1 億 3,120 萬 3,000 元，增加 984 萬 2,164 元，約 7.50%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 1 億 4,052 萬 9,630 元，較預算數 1 億 3,050 萬 3,000 元，增加 1,002 萬 6,630 元，約 7.68%。主要係因：用人費用較預計多。
2. 建築及設備計畫：決算數 51 萬 5,534 元，較預算數 70 萬元，減少 18 萬 4,466 元，約 26.35%。主要係因：採購教學及辦公設備結餘款。

(三)本期賸餘：本年度基金來源及基金用途相抵後，賸餘數 47 萬 5,401 元。

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流入 29 萬 2,668 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 25 萬 2,060 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 102 萬 7,089 元。
- (四)現金及約當現金之淨增加 106 萬 7,697 元。期末現金及約當現金 2,650 萬 3,679 元。

四、資產負債情況：

- (一)資產總額 20 億 8,344 萬 3,706 元，其中流動資產 2,703 萬 1,679 元，約占資產總額 1.30%、固定資產 2,432 萬 4,418 元，約占資產總額 1.17%、其他資產 20 億 3,208 萬 7,609 元，約占資產總額 97.54%，本年度資產較上年度增加 1,191 萬 16 元，約 0.57%，主

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 110 年度

要係其他資產增加所致。

- (二)負債總額為 20 億 5,487 萬 4,748 元，約占負債及淨資產 98.63%，其中流動負債 1,935 萬 723 元，約占負債及淨資產 0.93%、其他負債 20 億 3,552 萬 4,025 元，約占負債及淨資產 97.70%，本年度負債較上年度增加 1,416 萬 7,889 元，約 0.69%，主要係其他負債增加所致。
- (三)淨資產 2,856 萬 8,958 元，約占負債及淨資產 1.37%，本年度淨資產較上年度減少 225 萬 7,873 元，約 7.32%，主因如上揭資產及負債之說明。

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 1 億 4,052 萬 9,630 元，超過預算數部分 1,002 萬 6,630 元，依業務實際需要於 111 年 1 月 4 日以新北教會字第 1110005328 號函核准併入決算辦理。

2. 補辦預算事項：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。

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 110 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	131,003,000	100.00	141,520,565	100.00	10,517,565	8.03	135,615,612	100.00
41 徵收及依法分配收入			78,067	0.06	78,067	0.00	9,594	0.01
415 違規罰款收入			78,067	0.06	78,067	0.00	9,594	0.01
43 勞務收入	850,000	0.65	866,875	0.61	16,875	1.99	850,469	0.63
431 服務收入	850,000	0.65	866,875	0.61	16,875	1.99	850,469	0.63
45 財產收入	2,000	0.00	1,332	0.00	-668	-33.40	1,753	0.00
454 利息收入	2,000	0.00	1,332	0.00	-668	-33.40	1,753	0.00
46 政府撥入收入	127,003,000	96.95	137,519,429	97.17	10,516,429	8.28	131,660,549	97.08
462 公庫撥款收入	127,003,000	96.95	137,519,429	97.17	10,516,429	8.28	131,660,549	97.08
4S 教學收入	3,128,000	2.39	2,919,876	2.06	-208,124	-6.65	3,029,200	2.23
4S1 學雜費收入	3,128,000	2.39	2,919,876	2.06	-208,124	-6.65	3,029,200	2.23
4Y 其他收入	20,000	0.02	134,986	0.10	114,986	574.93	64,047	0.05
4YY 雜項收入	20,000	0.02	134,986	0.10	114,986	574.93	64,047	0.05
5 基金用途	131,203,000	100.00	141,045,164	100.00	9,842,164	7.50	135,176,310	100.00
53 國民教育計畫	130,503,000	99.47	140,529,630	99.63	10,026,630	7.68	134,686,376	99.64
5M 建築及設備計畫	700,000	0.53	515,534	0.37	-184,466	-26.35	489,934	0.36
購建固定資產	700,000	0.53	515,534	0.37	-184,466	-26.35	489,934	0.36
本期賸餘（短絀-）	-200,000		475,401		675,401	-337.70	439,302	
期初基金餘額	3,329,837		3,769,139		439,302	13.19	3,329,837	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,129,837		4,244,540		1,114,703	35.62	3,769,139	

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 110 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	131,003,000	141,520,565	10,517,565	8.03	主要係因：廠商逾期及違規罰款收入。  主要係因：保管金專戶存款較預期少。  主要係因：109年度教育局補助賸餘款繳庫。
41 徵收及依法分配收入		78,067	78,067	0.00	
415 違規罰款收入		78,067	78,067	0.00	
43 勞務收入	850,000	866,875	16,875	1.99	
431 服務收入	850,000	866,875	16,875	1.99	
45 財產收入	2,000	1,332	-668	-33.40	
454 利息收入	2,000	1,332	-668	-33.40	
46 政府撥入收入	127,003,000	137,519,429	10,516,429	8.28	
462 公庫撥款收入	127,003,000	137,519,429	10,516,429	8.28	
4S 教學收入	3,128,000	2,919,876	-208,124	-6.65	
4S1 學雜費收入	3,128,000	2,919,876	-208,124	-6.65	
4Y 其他收入	20,000	134,986	114,986	574.93	
4YY 雜項收入	20,000	134,986	114,986	574.93	

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 110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	131,203,000	141,045,164	9,842,164	7.50	
53 國民教育計畫	130,503,000	140,529,630	10,026,630	7.68	
1 用人費用	123,565,000	134,005,082	10,440,082	8.45	
11 正式員額薪資	81,371,000	83,924,690	2,553,690	3.14	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,120,000	7,539,960	5,419,960	255.66	
13 超時工作報酬	1,018,000	1,356,793	338,793	33.28	
15 獎金	17,041,000	18,108,913	1,067,913	6.27	
16 退休及卹償金	12,800,000	12,722,731	-77,269	-0.60	
18 福利費	9,215,000	10,351,995	1,136,995	12.34	
2 服務費用	3,763,000	3,436,551	-326,449	-8.68	
21 水電費	1,323,000	785,853	-537,147	-40.60	
22 郵電費	130,000	95,101	-34,899	-26.85	
23 旅運費	40,000	16,822	-23,178	-57.95	
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	40,195	-49,805	-55.34	
25 修理保養及保固費	791,000	1,172,198	381,198	48.19	
27 一般服務費	1,243,000	1,166,457	-76,543	-6.16	僱用專人值勤2人，預算金額為967,000元，決算金額為895,361元。
28 專業服務費	48,000	61,985	13,985	29.14	
29 公共關係費	98,000	97,940	-60	-0.06	公共關係費預算金額為98,000元，決算金額為97,940元。
3 材料及用品費	1,518,000	1,473,607	-44,393	-2.92	
31 使用材料費		200	200		
32 用品消耗	1,518,000	1,473,407	-44,593	-2.94	
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	106,151	26,151	32.69	
45 雜項設備租金	80,000	106,151	26,151	32.69	
6 稅捐及規費(強制費)	10,000	9,724	-276	-2.76	
63 房屋稅	10,000	8,724	-1,276	-12.76	
66 規費		1,000	1,000		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,567,000	1,498,515	-68,485	-4.37	
71 會費	8,000	4,000	-4,000	-50.00	
72 捐助、補助與獎助	1,418,000	1,399,860	-18,140	-1.28	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	141,000	94,655	-46,345	-32.87	



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 110年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	700,000	515,534	-184,466	-26.35	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數減少184,466元，主要係因：採購教學及辦公設備結餘款。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	700,000	515,534	-184,466	-26.35	
51 購建固定資產	700,000	515,534	-184,466	-26.35	

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
<b>資產</b>	59,519,172	32,461,480	700,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,000,343	1,278,838	
房屋及建築	22,145,785	11,024,530	
機械及設備	13,139,135	9,274,103	285,000
交通及運輸設備	3,582,390	948,620	
雜項設備	15,651,519	9,935,389	415,000
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			
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：可用預算數為法定預算數285,000元；本年度決算增加數係預算經費購置119,850元、代辦經費專款購置521,411元、撥入1,529,059元；減少數係報廢182,523元。
- 2.交通及運輸設備：本年度決算減少數係報廢52,000元。
- 3.雜項設備：可用預算數為法定預算數415,000元；本年度決算增加數係預算經費購置365,684元、代辦經費專款購置1,060,277元；減少數係報廢450,516元。

新北市汐止區金龍國民小學

**產明細表**

110 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		
3,596,281		685,039	5,644,516	24,324,418
			495,034	3,226,471
			2,060,808	9,060,447
2,170,320		182,523	1,657,266	4,195,563
		52,000	308,566	2,273,204
1,425,961		450,516	1,122,842	5,568,733
				</

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110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		285,000			285,000	119,850	-165,150	
機械及設備		285,000			285,000	119,850	-165,150	
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		415,000			415,000	395,684	-19,316	
雜項設備		415,000			415,000	395,684	-19,316	
購建中固定資產								
合 計		700,000			700,000	515,534	-184,466	

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 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	108	115	7	110學年度國小普通班增加5班，教師增聘7名；依新北市政府110.12.14新北府教國字第1102183165號函核定辦理。
職員	101	108	7	
技工	1	1	0	
工友	2	2	0	
廚工	3	3	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	108	115	7	

填表說明：僱用專人值勤2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 110年 度

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	81,371,000	330,000	1,018,000		17,041,000	12,800,000		9,215,000		121,775,000	1,790,000	123,565,000
正式人員	81,371,000		1,018,000		16,999,000	7,551,000		9,158,000		116,097,000		116,097,000
聘僱人員		330,000			42,000	20,000		57,000		449,000		449,000
兼任人員											1,790,000	1,790,000
其他人員						5,229,000				5,229,000		5,229,000
合 計	81,371,000	330,000	1,018,000		17,041,000	12,800,000		9,215,000		121,775,000	1,790,000	123,565,000

一、僱用專人值勤預算金額為967,000元，決算金額為895,361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84人，預算金額為7,495,000元，決算金額為8,420,624元。

2.年終工作獎金：依行政院109.12.24院授人給字第1096300002號函訂定發布「一百零九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106人，預算金額為9,546,000元，決算金額為9,688,289元。

用人費用彙計表( 右半頁)

中華民國 110 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
83,924,690	2,114,586	1,356,793		18,108,913	12,722,731		10,351,995		128,579,708	5,425,374	134,005,082
83,924,690		1,347,593		18,067,762	7,568,430		10,060,679		120,969,154		120,969,154
	2,114,586	9,200		41,151	124,174		291,316		2,580,427		2,580,427
					5,030,127				5,030,127	5,425,374	5,425,374
83,924,690	2,114,586	1,356,793		18,108,913	12,722,731		10,351,995		128,579,708		134,005,082

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110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 110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			131,203,000		141,045,164			9,842,164	7.50	
國民教育計畫			130,503,000		140,529,630			10,026,630	7.68	
建築及設備計畫			700,000		515,534			-184,466	-26.35	建築及設備計畫可用預算數700,000元，係本年度法定預算數。有關「建築及設備計畫」決算數較預算數減少184,466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110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	123,565,000	134,005,082	10,440,082	8.45
11 正式員額薪資	81,371,000	83,924,690	2,553,690	3.14
12 聘僱及兼職人員薪資	2,120,000	7,539,960	5,419,960	255.66
13 超時工作報酬	1,018,000	1,356,793	338,793	33.28
15 獎金	17,041,000	18,108,913	1,067,913	6.27
16 退休及卹償金	12,800,000	12,722,731	-77,269	-0.60
18 福利費	9,215,000	10,351,995	1,136,995	12.34
2 服務費用	3,763,000	3,436,551	-326,449	-8.68
21 水電費	1,323,000	785,853	-537,147	-40.60
22 郵電費	130,000	95,101	-34,899	-26.85
23 旅運費	40,000	16,822	-23,178	-57.95
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	40,195	-49,805	-55.34
25 修理保養及保固費	791,000	1,172,198	381,198	48.19
27 一般服務費	1,243,000	1,166,457	-76,543	-6.16
28 專業服務費	48,000	61,985	13,985	29.14
29 公共關係費	98,000	97,940	-60	-0.06
3 材料及用品費	1,518,000	1,473,607	-44,393	-2.92
31 使用材料費	0	200	200	0.00
32 用品消耗	1,518,000	1,473,407	-44,593	-2.94
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	106,151	26,151	32.69
45 雜項設備租金	80,000	106,151	26,151	32.69
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	700,000	515,534	-184,466	-26.35
51 購建固定資產	700,000	515,534	-184,466	-26.35
6 稅捐及規費(強制費)	10,000	9,724	-276	-2.76
63 房屋稅	10,000	8,724	-1,276	-12.76
66 規費	0	1,000	1,000	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,567,000	1,498,515	-68,485	-4.37
71 會費	8,000	4,000	-4,000	-50.00
72 捐助、補助與獎助	1,418,000	1,399,860	-18,140	-1.28
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	141,000	94,655	-46,345	-32.87
合 計	131,203,000	141,045,164	9,842,164	7.50

### 管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 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	98,000	97,940	-60	-0.06	
291 公共關係費	98,000	97,940	-60	-0.06	
統計所需項目	967,000	909,101	-57,899	-5.99	
27D 計時與計件人員酬金	967,000	895,361	-71,639	-7.41	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		13,740	13,740		

新北市地方教育發展基金—

平衡

中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	2,083,443,706	100.00	2,071,533,690	100.00	11,910,016	0.57
流動資產	27,031,679	1.30	25,435,982	1.23	1,595,697	6.27
現金	26,503,679	1.27	25,435,982	1.23	1,067,697	4.20
銀行存款	26,503,679	1.27	25,435,982	1.23	1,067,697	4.20
銀行存款-縣(市)庫存款	4,746,540	0.23	3,978,705	0.19	767,835	19.30
銀行存款-保管金專戶	19,345,784	0.93	19,907,382	0.96	-561,598	-2.82
銀行存款-教育儲蓄專戶	4,102	0.00	4,098	0.00	4	0.10
銀行存款-午餐專戶	2,407,253	0.12	1,545,797	0.07	861,456	55.73
預付款項	528,000	0.03	0	0.00	528,000	0.00
預付費用	528,000	0.03	0	0.00	528,000	0.00
固定資產	24,324,418	1.17	27,057,692	1.31	-2,733,274	-10.10
土地改良物	3,226,471	0.15	3,721,505	0.18	-495,034	-13.30
土地改良物	5,000,343	0.24	5,000,343	0.24	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,773,872	-0.09	-1,278,838	-0.06	-495,034	38.71
房屋建築及設備	9,060,447	0.43	11,121,255	0.54	-2,060,808	-18.53
房屋建築及設備	22,145,785	1.06	22,145,785	1.07	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-13,085,338	-0.63	-11,024,530	-0.53	-2,060,808	18.69
機械及設備	4,195,563	0.20	3,865,032	0.19	330,531	8.55
機械及設備	15,126,932	0.73	13,139,135	0.63	1,987,797	15.13
累計折舊-機械及設備	-10,931,369	-0.52	-9,274,103	-0.45	-1,657,266	17.87
交通及運輸設備	2,273,204	0.11	2,633,770	0.13	-360,566	-13.69
交通及運輸設備	3,530,390	0.17	3,582,390	0.17	-52,000	-1.45
累計折舊-交通及運輸設備	-1,257,186	-0.06	-948,620	-0.05	-308,566	32.53
雜項設備	5,568,733	0.27	5,716,130	0.28	-147,397	-2.58
雜項設備	16,626,964	0.80	15,651,519	0.76	975,445	6.23
累計折舊-雜項設備	-11,058,231	-0.53	-9,935,389	-0.48	-1,122,842	11.30
其他資產	2,032,087,609	97.54	2,019,040,016	97.47	13,047,593	0.65
什項資產	2,032,087,609	97.54	2,019,040,016	97.47	13,047,593	0.65
暫付及待結轉帳項	120,732	0.01	384,206	0.02	-263,474	-68.58
代管資產	2,031,966,877	97.53	2,018,655,810	97.45	13,311,067	0.66
代管資產-土地	1,888,751,844	90.66	1,872,489,528	90.39	16,262,316	0.87
代管資產-房屋及建築	142,616,855	6.85	145,511,183	7.02	-2,894,328	-1.99
代管資產-機械及設備	95,188	0.00	105,071	0.01	-9,883	-9.41
合 計	2,083,443,706	100.00	2,071,533,690	100.00	11,910,016	0.57

信託代理與保證資產 1,074,636

保管品 55,729

保證品 1,018,907

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。

新北市汐止區金龍國民小學  
表  
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	2,054,874,748	98.63	2,040,706,859	98.51	14,167,889	0.69
流動負債	19,350,723	0.93	19,520,990	0.94	-170,267	-0.87
應付款項	19,350,723	0.93	19,520,990	0.94	-170,267	-0.87
應付代收款	19,350,723	0.93	19,311,424	0.93	39,299	0.20
應付代收款	19,350,723	0.93	19,311,424	0.93	39,299	0.20
應付費用	0	0.00	209,566	0.01	-209,566	-100.00
應付費用	0	0.00	209,566	0.01	-209,566	-100.00
其他負債	2,035,524,025	97.70	2,021,185,869	97.57	14,338,156	0.71
什項負債	2,035,524,025	97.70	2,021,185,869	97.57	14,338,156	0.71
存入保證金	2,527,148	0.12	2,530,059	0.12	-2,911	-0.12
存入保證金	2,527,148	0.12	2,530,059	0.12	-2,911	-0.12
應付代管資產	2,031,966,877	97.53	2,018,655,810	97.45	13,311,067	0.66
應付代管資產	2,031,966,877	97.53	2,018,655,810	97.45	13,311,067	0.66
暫收及待結轉帳項	1,030,000	0.05	0	0.00	1,030,000	0.00
暫收及待結轉帳項	1,030,000	0.05	0	0.00	1,030,000	0.00
<b>淨資產</b>	28,568,958	1.37	30,826,831	1.49	-2,257,873	-7.32
淨資產	28,568,958	1.37	30,826,831	1.49	-2,257,873	-7.32
淨資產	28,568,958	1.37	30,826,831	1.49	-2,257,873	-7.32
累積餘額	28,568,958	1.37	30,826,831	1.49	-2,257,873	-7.32
合 計	2,083,443,706	100.00	2,071,533,690	100.00	11,910,016	0.57

信託代理與保證負債 1,074,636

應付保管品 55,729

應付保證品 1,018,907

註：

新北市地方教育發展基金—  
平衡  
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代管資產-交通及運輸設備	8,644	0.00	8,644	0.00	0	0.00
代管資產-什項設備	110,333	0.01	111,032	0.01	-699	-0.63
代管資產-土地改良物	384,013	0.02	430,352	0.02	-46,339	-10.77
合 計	2,083,443,706	100.00	2,071,533,690	100.00	11,910,016	0.57

信託代理與保證資產 1,074,636

保管品 55,729

保證品 1,018,907

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。

新北市汐止區金龍國民小學  
表  
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	2,083,443,706	100.00	2,071,533,690	100.00	11,910,016	0.57

信託代理與保證負債 1,074,636

應付保管品 55,729

應付保證品 1,018,907

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110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	144,631,312	100.00			144,631,312	
徵收及依法分配收入	78,067	0.05			78,067	
違規罰款收入	78,067	0.05			78,067	
勞務收入	866,875	0.60			866,875	
服務收入	866,875	0.60			866,875	
財產收益	3,055,132	2.11			3,055,132	
財產孳息收入	1,332	0.00			1,332	
財產交易利益	3,038,050	2.10			3,038,050	
其他財產收入	15,750	0.01			15,750	
政府撥入收入	137,519,429	95.08			137,519,429	
公庫撥款收入	137,519,429	95.08			137,519,429	
教學收入	2,919,876	2.02			2,919,876	
學雜費收入	2,919,876	2.02			2,919,876	
其他收入	191,933	0.13			191,933	
受贈收入	56,947	0.04			56,947	
雜項收入	134,986	0.09			134,986	
支出	146,889,185	101.56			146,889,185	
人事支出	134,005,082	92.65			134,005,082	
人事支出	134,005,082	92.65			134,005,082	
業務支出	5,124,688	3.54			5,124,688	
業務支出	5,124,688	3.54			5,124,688	
獎補助支出	1,399,860	0.97			1,399,860	
其他獎補助	1,399,860	0.97			1,399,860	
財產損失	6,853	0.00			6,853	
財產交易損失	6,853	0.00			6,853	
折舊、折耗及攤銷	6,322,702	4.37			6,322,702	
固定資產折舊	6,322,702	4.37			6,322,702	
其他支出	30,000	0.02			30,000	
其他支出	30,000	0.02			30,000	
本期賸餘（短絀）	-2,257,873	-1.56			-2,257,873	
期初淨資產	30,826,831	21.31			30,826,831	
解繳公庫						
期末淨資產	28,568,958	19.75			28,568,958	

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—新北市汐止區金龍國民小學

**現金流量表**

中華民國110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)	-2,257,873
8002 調整非現金項目	2,550,541
81 業務活動之淨現金流入(流出)	292,668
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	1,392,180
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,644,240
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-252,060
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,710,775
8404 減少短期債務及其他負債	-2,683,686
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,027,089
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,067,697
87 期初現金及約當現金	25,435,982
88 期末現金及約當現金	26,503,679

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 110 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	141,520,565	3,110,747	144,631,312	收入
徵收及依法分配收入	78,067		78,067	徵收及依法分配收入
勞務收入	866,875		866,875	勞務收入
財產收入	1,332	3,053,800	3,055,132	財產收益
政府撥入收入	137,519,429		137,519,429	政府撥入收入
教學收入	2,919,876		2,919,876	教學收入
其他收入	134,986	56,947	191,933	其他收入
基金用途	141,045,164	5,844,021	146,889,185	支出
用人費用	134,005,082		134,005,082	人事支出
服務費用	3,436,551	1,688,137	5,124,688	業務支出
材料及用品費	1,473,607	-1,473,607		
租金、償債、利息及相關手續費	106,151	-106,151		
稅捐及規費(強制費)	9,724	-9,724		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	98,655	-98,655		
捐助、補助與獎助	1,399,860		1,399,860	獎補助支出
		6,853	6,853	財產損失
		30,000	30,000	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	515,534	-515,534		
		6,322,702	6,322,702	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	475,401	-2,733,274	-2,257,873	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,769,139	27,057,692	30,826,831	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,244,540	24,324,418	28,568,958	期末淨資產

註：1. 收入調整數3,110,747元，係代辦經費專款購置固定資產之利益1,524,741元、撥入固定資產之利益1,529,059元、受贈固定資產收入56,947元。

2. 支出調整數5,844,021元，係購建固定資產-515,534元、預算不登列財產帳務調整數30,000元、報廢固定資產損失6,853元、固定資產折舊6,322,702元。

主辦會計人員：

會計室主任 徐俊榮

基金主持人：

校長呂金榮