

中華民國 114 年度
(114 年 1 月 1 日至 114 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114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 114 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	156,613,000	100.00	177,086,289	100.00	20,473,289	13.07	170,109,844	100.00
41 徵收及依法分配收入			59,084	0.03	59,084	0.00	182,430	0.11
4115 違規罰款收入			59,084	0.03	59,084		182,430	0.11
43 勞務收入						0.00	1,106,409	0.65
431 服務收入							1,106,409	0.65
45 財產收入	8,000	0.01	17,667	0.01	9,667	120.84	17,558	0.01
454 利息收入	8,000	0.01	17,667	0.01	9,667	120.84	17,558	0.01
46 政府撥入收入	152,101,000	97.12	172,675,638	97.51	20,574,638	13.53	165,500,647	97.29
462 公庫撥款收入	152,101,000	97.12	172,675,638	97.51	20,574,638	13.53	165,500,647	97.29
47 規費收入	1,040,000	0.66	1,245,331	0.70	205,331	19.74		
473 使用規費收入	1,040,000	0.66	1,245,331	0.70	205,331	19.74		
4S 教學收入	3,444,000	2.20	3,025,700	1.71	-418,300	-12.15	3,239,000	1.90
4S1 學雜費收入	3,444,000	2.20	3,025,700	1.71	-418,300	-12.15	3,239,000	1.90
4Y 其他收入	20,000	0.01	62,869	0.04	42,869	214.35	63,800	0.04
4YY 雜項收入	20,000	0.01	62,869	0.04	42,869	214.35	63,800	0.04
5 基金用途	158,113,000	100.96	178,166,018	100.61	20,053,018	12.68	171,477,745	100.80
53 國民教育計畫	156,613,000	100.00	176,666,018	99.76	20,053,018	12.80	170,201,884	100.05
5M 建築及設備計畫	1,500,000	0.96	1,500,000	0.85		0.00	1,275,861	0.75
購建固定資產	1,500,000	0.96	1,500,000	0.85			1,275,861	0.75
本期賸餘(短絀)	-1,500,000		-1,079,729		420,271	-28.02	-1,367,901	
期初基金餘額	4,304,105		4,436,204		132,099	3.07	5,804,105	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,804,105		3,356,475		552,370	19.70	4,436,204	

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 114 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	156,613,000	177,086,289	20,473,289	13.07	
41 徵收及依法分配收入		59,084	59,084	0.00	
4115 違規罰款收入		59,084	59,084	0.00	主要係因：廠商逾期及違約罰款收入。
45 財產收入	8,000	17,667	9,667	120.84	
454 利息收入	8,000	17,667	9,667	120.84	主要係因：保管金專戶存款超乎預期。
46 政府撥入收入	152,101,000	172,675,638	20,574,638	13.53	
462 公庫撥款收入	152,101,000	172,675,638	20,574,638	13.53	
47 規費收入	1,040,000	1,245,331	205,331	19.74	
473 使用規費收入	1,040,000	1,245,331	205,331	19.74	
4S 教學收入	3,444,000	3,025,700	-418,300	-12.15	
4S1 學雜費收入	3,444,000	3,025,700	-418,300	-12.15	
4Y 其他收入	20,000	62,869	42,869	214.35	
4YY 雜項收入	20,000	62,869	42,869	214.35	主要係因：資源回收金收入超乎預期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 114 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	158,113,000	178,166,018	20,053,018	12.68	
53 國民教育計畫	156,613,000	176,666,018	20,053,018	12.80	
1 用人費用	146,967,000	167,994,832	21,027,832	14.31	
11 正式員額薪資	93,386,000	104,155,599	10,769,599	11.53	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,060,000	10,593,683	7,533,683	246.20	
13 加(夜)班費	1,391,000	1,490,232	99,232	7.13	
15 獎金	20,051,000	23,033,221	2,982,221	14.87	
16 退休及卹償金	17,621,000	16,329,470	-1,291,530	-7.33	
18 福利費	11,458,000	12,392,627	934,627	8.16	
2 服務費用	6,042,000	5,864,548	-177,452	-2.94	
21 水電費	1,612,000	548,879	-1,063,121	-65.95	
22 郵電費	126,000	94,313	-31,687	-25.15	
23 旅運費	40,000	17,621	-22,379	-55.95	
24 印刷裝訂與廣告費	90,000		-90,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	1,035,000	2,023,351	988,351	95.49	
26 保險費		17,139	17,139		
27 一般服務費	2,954,000	2,937,383	-16,617	-0.56	1.僱用專人值勤2人，預算金額為1,290,000元，決算金額為1,297,052元。2.組織創新臨時人員1人，預算金額為293,000元，決算金額為274,808元。
28 專業服務費	87,000	127,862	40,862	46.97	
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	1,857,000	1,161,367	-695,633	-37.46	
32 用品消耗	1,857,000	1,161,367	-695,633	-37.46	
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000		-80,000	-100.00	
45 雜項設備租金	80,000		-80,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)	10,000	9,282	-718	-7.18	
63 房屋稅	10,000	8,282	-1,718	-17.18	
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	1,657,000	1,627,746	-29,254	-1.77	
71 會費	8,000	5,000	-3,000	-37.50	
72 捐助、補助與獎助	1,590,000	1,584,394	-5,606	-0.35	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	59,000	38,352	-20,648	-35.00	

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 114 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	%	
9 其他		8,243	8,243		
91 其他支出		8,243	8,243		
5M 建築及設備計畫	1,500,000	1,500,000			
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	1,500,000	1,500,000			
51 購建固定資產	1,500,000	1,500,000			

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
資產	91,839,782	58,848,086	1,500,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,000,343	3,258,974	
房屋及建築	22,145,785	19,267,760	
機械及設備	29,219,614	17,632,392	720,879
交通及運輸設備	4,371,349	2,189,766	499,250
雜項設備	31,004,863	16,499,194	279,871
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	97,828		
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720,879元，包括本年度法定預算數350,000元，調整數調入370,879元；本年度決算增加數係預算經費購置720,879元、代辦經費專款購置347,478元、撥入3,230,781元；減少數係報廢670,531元、撥出400,050元。
- 2.交通及運輸設備：可用預算數為499,250元，包括本年度法定預算數200,000元，調整數調入299,250元；本年度決算增加數係預算經費購置499,250元、代辦經費專款購置85,650元；減少數係報廢205,500元。
- 3.雜項設備：可用預算數為279,871元，包括本年度法定預算數950,000元，調整數調出670,129元；本年度決算增加數係預算經費購置249,871元、代辦經費專款購置1,327,270元、撥入609,200元；減少數係報廢295,223元、撥出21,774元。
- 4.購建中固定資產：本年度預算減少數係購建中固定資產轉正沖轉447,524元。
- 5.電腦軟體：本年度預算減少數係攤銷數(預估)39,001元；本年度決算增加數係撥入189,000元；減少數係攤銷41,990元。

新北市汐止區金龍國民小學

產明細表

114 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		
7,259,379	486,525	1,635,068	8,407,528	30,208,479
			495,034	1,246,335
			1,027,534	1,850,491
4,299,138		1,070,581	3,737,458	11,078,321
584,900		205,500	223,306	2,337,677
2,186,341		316,997	2,924,196	13,450,817
	447,524			
189,000	39,001	41,990		244,838

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114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		350,000		370,879	720,879	720,879		
機械及設備		350,000		370,879	720,879	720,879		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		200,000		299,250	499,250	499,250		
交通及運輸設備		200,000		299,250	499,250	499,250		
購建中固定資產								
雜項設備		950,000		-670,129	279,871	279,871		
雜項設備		950,000		-670,129	279,871	279,871		
購建中固定資產								
合 計		1,500,000			1,500,000	1,500,000		

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 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	125	123	-2	
職員	120	118	-2	
技工	0	0	0	
工友	2	2	0	
廚工	2	2	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	125	123	-2	

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 114 年度

單位：新臺幣元

項目	預 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
國民教育計畫	93,386,000	405,000	1,391,000		20,051,000	17,621,000		11,458,000		144,312,000	2,655,000	146,967,000
正式人員	93,386,000		1,369,000		20,000,000	10,058,000		11,386,000		136,199,000		136,199,000
聘僱人員		405,000	22,000		51,000	25,000		72,000		575,000		575,000
兼任人員											2,655,000	2,655,000
其他人員						7,538,000				7,538,000		7,538,000
合計	93,386,000	405,000	1,391,000		20,051,000	17,621,000		11,458,000		144,312,000	2,655,000	146,967,000

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1,290,000元，決算金額為1,297,052元。2.組織創新臨時人員預算金額為293,000元，決算金額為274,808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95人，預算金額為9,000,000元，決算金額為10,348,985元。

2.年終工作獎金：依行政院113.11.27院授人給字第1134002151號函訂定發布「一百十三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137人，預算金額為11,051,000元，決算金額為12,684,236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 114 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
104,155,599	3,494,724	1,490,232		23,033,221	16,329,470		12,392,627		160,895,873	7,098,959	167,994,832
104,155,599		1,415,888		22,612,205	10,742,607		11,872,340		150,798,639		150,798,639
	3,494,724	74,344		421,016	202,932		520,287		4,713,303		4,713,303
										7,098,959	7,098,959
					5,383,931				5,383,931		5,383,931
104,155,599	3,494,724	1,490,232		23,033,221	16,329,470		12,392,627		160,895,873	7,098,959	167,994,832

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114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 114 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			158,113,000		178,166,018		20,053,018 12.68	
國民教育計畫			156,613,000		176,666,018		20,053,018 12.80	
建築及設備計畫			1,500,000		1,500,000		0 0.00	

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114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	146,967,000	167,994,832	21,027,832	14.31
11 正式員額薪資	93,386,000	104,155,599	10,769,599	11.53
12 聘僱及兼職人員薪資	3,060,000	10,593,683	7,533,683	246.20
13 加(夜)班費	1,391,000	1,490,232	99,232	7.13
15 獎金	20,051,000	23,033,221	2,982,221	14.87
16 退休及卹償金	17,621,000	16,329,470	-1,291,530	-7.33
18 福利費	11,458,000	12,392,627	934,627	8.16
2 服務費用	6,042,000	5,864,548	-177,452	-2.94
21 水電費	1,612,000	548,879	-1,063,121	-65.95
22 郵電費	126,000	94,313	-31,687	-25.15
23 旅運費	40,000	17,621	-22,379	-55.95
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	0	-90,000	-100.00
25 修理保養及保固費	1,035,000	2,023,351	988,351	95.49
26 保險費	0	17,139	17,139	0.00
27 一般服務費	2,954,000	2,937,383	-16,617	-0.56
28 專業服務費	87,000	127,862	40,862	46.97
29 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,857,000	1,161,367	-695,633	-37.46
32 用品消耗	1,857,000	1,161,367	-695,633	-37.46
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	0	-80,000	-100.00
45 雜項設備租金	80,000	0	-80,000	-100.00
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	1,500,000	1,500,000	0	0.00
51 購建固定資產	1,500,000	1,500,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	10,000	9,282	-718	-7.18
63 房屋稅	10,000	8,282	-1,718	-17.18
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	1,657,000	1,627,746	-29,254	-1.77
71 會費	8,000	5,000	-3,000	-37.50
72 捐助、補助與獎助	1,590,000	1,584,394	-5,606	-0.35
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	59,000	38,352	-20,648	-35.00
9 其他	0	8,243	8,243	0.00
91 其他支出	0	8,243	8,243	0.00
合 計	158,113,000	178,166,018	20,053,018	12.68

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 114 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	1,583,000	1,579,360	-3,640	-0.23	
27D 計時與計件人員酬金	1,583,000	1,571,860	-11,140	-0.70	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		7,500	7,500		

新北市地方教育發展基金—

平衡

中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	53,349,472	100.00	57,523,010	100.00	-4,173,538	-7.26
流動資產	21,108,549	39.57	23,346,650	40.59	-2,238,101	-9.59
現金	21,108,549	39.57	23,346,650	40.59	-2,238,101	-9.59
銀行存款	21,108,549	39.57	23,346,650	40.59	-2,238,101	-9.59
銀行存款-縣(市)庫存款	3,396,475	6.37	4,436,204	7.71	-1,039,729	-23.44
銀行存款-保管金專戶	14,798,373	27.74	16,739,346	29.10	-1,940,973	-11.60
銀行存款-教育儲蓄專戶	425,167	0.80	421,685	0.73	3,482	0.83
銀行存款-午餐專戶	2,488,534	4.66	1,749,415	3.04	739,119	42.25
固定資產	29,963,641	56.16	32,893,868	57.18	-2,930,227	-8.91
土地改良物	1,246,335	2.34	1,741,369	3.03	-495,034	-28.43
土地改良物	5,000,343	9.37	5,000,343	8.69	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,754,008	-7.04	-3,258,974	-5.67	-495,034	15.19
房屋建築及設備	1,850,491	3.47	2,878,025	5.00	-1,027,534	-35.70
房屋建築及設備	22,145,785	41.51	22,145,785	38.50	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-20,295,294	-38.04	-19,267,760	-33.50	-1,027,534	5.33
機械及設備	11,078,321	20.77	11,587,222	20.14	-508,901	-4.39
機械及設備	32,448,171	60.82	29,219,614	50.80	3,228,557	11.05
累計折舊-機械及設備	-21,369,850	-40.06	-17,632,392	-30.65	-3,737,458	21.20
交通及運輸設備	2,337,677	4.38	2,181,583	3.79	156,094	7.16
交通及運輸設備	4,750,749	8.90	4,371,349	7.60	379,400	8.68
累計折舊-交通及運輸設備	-2,413,072	-4.52	-2,189,766	-3.81	-223,306	10.20
雜項設備	13,450,817	25.21	14,505,669	25.22	-1,054,852	-7.27
雜項設備	32,874,207	61.62	31,004,863	53.90	1,869,344	6.03
累計折舊-雜項設備	-19,423,390	-36.41	-16,499,194	-28.68	-2,924,196	17.72
無形資產	244,838	0.46	97,828	0.17	147,010	150.27
無形資產	244,838	0.46	97,828	0.17	147,010	150.27
電腦軟體	244,838	0.46	97,828	0.17	147,010	150.27
其他資產	2,032,444	3.81	1,184,664	2.06	847,780	71.56
什項資產	2,032,444	3.81	1,184,664	2.06	847,780	71.56
暫付及待結轉帳項	2,032,444	3.81	1,184,664	2.06	847,780	71.56
代管資產	2,705,318,152	5,070.94	2,523,613,367	4,387.14	181,704,785	7.20
代管資產-土地	2,578,738,680	4,833.67	2,392,883,640	4,159.87	185,855,040	7.77
代管資產-房屋及建築	126,228,971	236.61	130,325,942	226.56	-4,096,971	-3.14

信託代理與保證資產 393,048

保證品 393,048

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

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	19,784,518	37.08	20,095,110	34.93	-310,592	-1.55
流動負債	18,222,569	34.16	18,784,768	32.66	-562,199	-2.99
應付款項	18,222,569	34.16	18,784,768	32.66	-562,199	-2.99
應付代收款	18,222,569	34.16	18,784,768	32.66	-562,199	-2.99
應付代收款	18,222,569	34.16	18,784,768	32.66	-562,199	-2.99
其他負債	1,561,949	2.93	1,310,342	2.28	251,607	19.20
什項負債	1,561,949	2.93	1,310,342	2.28	251,607	19.20
存入保證金	1,521,949	2.85	1,310,342	2.28	211,607	16.15
存入保證金	1,521,949	2.85	1,310,342	2.28	211,607	16.15
暫收及待結轉帳項	40,000	0.07	0	0.00	40,000	0.00
暫收及待結轉帳項	40,000	0.07	0	0.00	40,000	0.00
淨資產	33,564,954	62.92	37,427,900	65.07	-3,862,946	-10.32
淨資產	33,564,954	62.92	37,427,900	65.07	-3,862,946	-10.32
淨資產	33,564,954	62.92	37,427,900	65.07	-3,862,946	-10.32
累積餘額	33,564,954	62.92	37,427,900	65.07	-3,862,946	-10.32
合 計	53,349,472	100.00	57,523,010	100.00	-4,173,538	-7.26

信託代理與保證負債 393,048

應付保證品 393,048

註：

新北市地方教育發展基金—
平衡
中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代管資產-機械及設備	39,633	0.07	47,058	0.08	-7,425	-15.78
代管資產-交通及運輸設備	7,301	0.01	7,537	0.01	-236	-3.13
代管資產-什項設備	71,552	0.13	79,175	0.14	-7,623	-9.63
代管資產-土地改良物	232,015	0.43	270,015	0.47	-38,000	-14.07
應付代管資產	-2,705,318,152	-5,070.94	-2,523,613,367	-4,387.14	-181,704,785	7.20
合 計	53,349,472		57,523,010		-4,173,538	-7.26

信託代理與保證資產 393,048

保證品 393,048

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

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	53,349,472	100.00	57,523,010	100.00	-4,173,538	-7.26

信託代理與保證負債 393,048

應付保證品 393,048

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114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	177,364,480	100.00	170,285,607	100.00	7,078,873	4.16
徵收及依法分配收入	59,084	0.03	182,430	0.11	-123,346	-67.61
違規罰款收入	59,084	0.03	182,430	0.11	-123,346	-67.61
勞務收入	0	0.00	1,106,409	0.65	-1,106,409	-100.00
服務收入	0	0.00	1,106,409	0.65	-1,106,409	-100.00
財產收益	295,858	0.17	116,949	0.07	178,909	152.98
財產孳息收入	17,667	0.01	17,558	0.01	109	0.62
財產交易利益	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他財產收入	278,191	0.16	99,391	0.06	178,800	179.90
政府撥入收入	172,675,638	97.36	165,500,647	97.19	7,174,991	4.34
公庫撥款收入	172,675,638	97.36	165,500,647	97.19	7,174,991	4.34
規費收入	1,245,331	0.70	0	0.00	1,245,331	0.00
使用規費收入	1,245,331	0.70	0	0.00	1,245,331	0.00
教學收入	3,025,700	1.71	3,239,000	1.90	-213,300	-6.59
學雜費收入	3,025,700	1.71	3,239,000	1.90	-213,300	-6.59
其他收入	62,869	0.04	140,172	0.08	-77,303	-55.15
受贈收入	0	0.00	76,372	0.04	-76,372	-100.00
雜項收入	62,869	0.04	63,800	0.04	-931	-1.46
支出	186,734,406	105.28	181,503,696	106.59	5,230,710	2.88
人事支出	167,994,832	94.72	161,392,011	94.78	6,602,821	4.09
人事支出	167,994,832	94.72	161,392,011	94.78	6,602,821	4.09
業務支出	7,078,549	3.99	7,241,937	4.25	-163,388	-2.26
業務支出	7,078,549	3.99	7,241,937	4.25	-163,388	-2.26
獎補助支出	1,584,394	0.89	1,567,936	0.92	16,458	1.05
其他獎補助	1,584,394	0.89	1,567,936	0.92	16,458	1.05
財產損失	11,908	0.01	194,595	0.11	-182,687	-93.88
財產交易損失	11,908	0.01	194,595	0.11	-182,687	-93.88
折舊、折耗及攤銷	10,026,480	5.65	10,449,312	6.14	-422,832	-4.05
固定資產折舊	9,984,490	5.63	10,410,442	6.11	-425,952	-4.09
無形資產攤銷	41,990	0.02	38,870	0.02	3,120	8.03
其他支出	38,243	0.02	657,905	0.39	-619,662	-94.19
其他支出	38,243	0.02	657,905	0.39	-619,662	-94.19
本期賸餘(短絀)	-9,369,926	-5.28	-11,218,089	-6.59	1,848,163	-16.47
期初淨資產	37,427,900	21.10	36,885,133	21.66	542,767	1.47
解繳公庫						
淨資產調整數	5,506,980		11,760,856		-6,253,876	
期末淨資產	33,564,954	18.92	37,427,900	21.98	-3,862,946	-10.32

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114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)	-9,369,926
8002 調整非現金項目	9,227,998
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-141,928
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	5,973,839
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-8,321,619
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,347,780
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,532,688
8404 減少短期債務及其他負債	-1,281,081
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	251,607
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,238,101
87 期初現金及約當現金	23,346,650
88 期末現金及約當現金	21,108,549

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 114 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	177,086,289	278,191	177,364,480	收入
徵收及依法分配收入	59,084		59,084	徵收及依法分配收入
財產收入	17,667	278,191	295,858	財產收益
政府撥入收入	172,675,638		172,675,638	政府撥入收入
規費收入	1,245,331		1,245,331	規費收入
教學收入	3,025,700		3,025,700	教學收入
其他收入	62,869		62,869	其他收入
基金用途	178,166,018	8,568,388	186,734,406	支出
用人費用	167,994,832		167,994,832	人事支出
服務費用	5,864,548	1,214,001	7,078,549	業務支出
材料及用品費	1,161,367	-1,161,367		
稅捐及規費(強制費)	9,282	-9,282		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	43,352	-43,352		
捐助、補助與獎助	1,584,394		1,584,394	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出	1,500,000	-1,500,000	11,908	財產損失
其他	8,243	30,000	10,026,480	折舊、折耗及攤銷
其他	8,243	30,000	38,243	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,079,729	-8,290,197	-9,369,926	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,436,204	32,991,696	37,427,900	期初淨資產
解繳公庫		5,506,980	5,506,980	解繳公庫
期末基金餘額	3,356,475	30,208,479	33,564,954	淨資產調整數 期末淨資產

註：1. 收入調整數278,191元，係代辦經費專款購置資本資產之利益278,191元。

2. 支出調整數8,568,388元，係購建資本資產-1,500,000元、預算不登列財產帳務調整數30,000元、報廢資本資產損失11,908元、固定資產折舊9,984,490元、無形資產攤銷41,990元。

3. 淨資產調整數5,506,980元，係代辦經費專款購置資本資產調整數1,482,207元、撥入資本資產調整數4,028,981元、撥出資本資產調整數-4,208元。