

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

新北市瑞芳區九份國民小學

附屬單位決算之分決算

(非 營 業 部 分)

新北市瑞芳區九份國民小學編

新北市地方教育發展基金-新北市瑞芳區九份國民小學

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 - 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 - 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-新北市瑞芳區九份國民小學

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 2,407 萬 3,000 元、決算數 2,509 萬 1,913 元。

112 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 32 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 14 人。

113 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 31 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 12 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 25 萬元、決算數 23 萬 1,920 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 2,571 萬 1,409 元，較預算數 2,412 萬 3,000 元，增加 158 萬 8,409 元，約 6.58%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 31 萬 1,500 元，較預算數 30 萬元，增加 1 萬 1,500 元，約 3.83%，主要係因：場地租借收入較預期增加。
2. 財產處分收入：決算數 4,882 元，較預算數 0 元，增加 4,882 元，主要係因：財產報廢變賣收入，因屬非經常性收入故未編列預算。
3. 利息收入：決算數 1,490 元，較預算數 1,000 元，增加 490 元，約 49.00%，主要係因：專戶存款增加。
4. 公庫撥款收入：決算數 2,511 萬 3,525 元，較預算數 2,357 萬 3,000 元，增加 154 萬 525 元，約 6.54%，主要係因：中央補助款及人事費不足撥入。

新北市地方教育發展基金-新北市瑞芳區九份國民小學

總 說 明

中華民國 113 年度

5. 學雜費收入：決算數 21 萬 2,600 元，較預算數 20 萬 3,000 元，增加 9,600 元，約 4.73%，主要係因：幼兒園招生超出預期。

5. 雜項收入：決算數 6 萬 7,412 元，較預算數 4 萬 6,000 元，增加 2 萬 1,412 元，約 46.55%，主要係因：員工宿舍使用費收入超出預期。

(二)基金用途：

本年度決算數 2,532 萬 3,833 元，較預算數 2,432 萬 3,000 元，增加 100 萬 833 元，約 4.11%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 2,509 萬 1,913 元，較預算數 2,407 萬 3,000 元，增加 101 萬 8,913 元，約 4.23%，主要係因：用人費用增加。

2. 建築及設備計畫：決算數 23 萬 1,920 元，較預算數 25 萬元，減少 1 萬 8,080 元，約 7.23%，主要係因：擲節以前年度賸餘款購置設備。

(三)本期賸餘：本年度基金來源及基金用途相抵後，賸餘數 38 萬 7,576 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 92 萬 3,923 元。

(二)投資活動之淨現金流出 31 萬 3,509 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 5 萬 3,507 元。

(四)現金及約當現金之淨增加 55 萬 6,907 元。期末現金及約當現金 802 萬 6,370 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額 1,270 萬 3,215 元，其中流動資產 802 萬 6,370 元，約占資產總額 63.18%；固定資產 447 萬 7,706 元，約占資產總額 35.25%；無形資產 3 萬 2,501 元，約占資產總額 0.53%；其他資產 16 萬 6,638 元，約占資產總額 2.71%，本年度資產較上年度增加 95 萬 9,862 元，約 8.17%，主要係流動資產所致。

(二)負債總額 532 萬 3,999 元，約占負債及淨資產 41.91%，其中流動負債 519 萬 4,284 元，約占負債及淨資產 40.89%；其他負債 12 萬 9,715 元，約占負債及淨資產 1.02%，本年度負債較上年度增加 25

新北市地方教育發展基金-新北市瑞芳區九份國民小學

總 說 明

中華民國 113 年度

萬 920 元，約 4.95%，主要係流動負債所致。

(三)淨資產 737 萬 9,216 元，約占負債及淨資產 58.09%，本年度淨資產較上年度增加 70 萬 8,942 元，約 10.63%，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 2,509 萬 1,913 元，超過預算數部分 101 萬 8,913 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－新北市瑞芳區九份國民小學
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	24,123,000	100.00	25,711,409	100.00	1,588,409	6.58	24,580,982	100.00
43 勞務收入	300,000	1.24	311,500	1.21	11,500	3.83	300,000	1.22
431服務收入	300,000	1.24	311,500	1.21	11,500	3.83	300,000	1.22
45 財產收入	1,000	0.00	6,372	0.02	5,372	537.20	1,684	0.01
451財產處分收入			4,882	0.02	4,882			
454利息收入	1,000	0.00	1,490	0.01	490	49.00	1,684	0.01
46 政府撥入收入	23,573,000	97.72	25,113,525	97.67	1,540,525	6.54	23,968,116	97.51
462公庫撥款收入	23,573,000	97.72	25,113,525	97.67	1,540,525	6.54	23,968,116	97.51
4S 教學收入	203,000	0.84	212,600	0.83	9,600	4.73	243,100	0.99
4S1學雜費收入	203,000	0.84	212,600	0.83	9,600	4.73	243,100	0.99
4Y其他收入	46,000	0.19	67,412	0.26	21,412	46.55	68,082	0.28
4YY雜項收入	46,000	0.19	67,412	0.26	21,412	46.55	68,082	0.28
5 基金用途	24,323,000	100.83	25,323,833	98.49	1,000,833	4.11	24,021,421	97.72
53 國民教育計畫	24,073,000	99.79	25,091,913	97.59	1,018,913	4.23	23,945,796	97.42
5M 建築及設備計畫	250,000	1.04	231,920	0.90	-18,080	-7.23	75,625	0.31
購建固定資產	250,000	1.04	231,920	0.90	-18,080	-7.23	75,625	0.31
本期賸餘（短絀）	-200,000		387,576		587,576	-293.79	559,561	
期初基金餘額	1,721,872		2,481,433		759,561	44.11	1,921,872	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,521,872		2,869,009		1,347,137	88.52	2,481,433	

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區九份國民小學
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	24,123,000	25,711,409	1,588,409	6.58	
43 勞務收入	300,000	311,500	11,500	3.83	
431服務收入	300,000	311,500	11,500	3.83	
45 財產收入	1,000	6,372	5,372	537.20	
451財產處分收入		4,882	4,882	0.00	主要係因：財產報廢變賣收入，因屬非經常性收入故未編列預算。
454利息收入	1,000	1,490	490	49.00	主要係因：專戶存款增加，致利息收入超出預期。
46 政府撥入收入	23,573,000	25,113,525	1,540,525	6.54	
462公庫撥款收入	23,573,000	25,113,525	1,540,525	6.54	
4S 教學收入	203,000	212,600	9,600	4.73	
4S1學雜費收入	203,000	212,600	9,600	4.73	
4Y其他收入	46,000	67,412	21,412	46.55	
4YY雜項收入	46,000	67,412	21,412	46.55	主要係因：員工宿舍使用費收入超出預期。

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區九份國民小學

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	24,323,000	25,323,833	1,000,833	4.11	
53 國民教育計畫	24,073,000	25,091,913	1,018,913	4.23	
1 用人費用	20,751,000	22,645,113	1,894,113	9.13	
11 正式員額薪資	13,649,000	14,283,608	634,608	4.65	
12 聘僱及兼職人員薪資	279,000	1,078,903	799,903	286.70	
13 加（夜）班費	248,000	310,096	62,096	25.04	
15 獎金	2,600,000	2,942,954	342,954	13.19	
16 退休及卹償金	1,783,000	1,867,912	84,912	4.76	
18 福利費	2,192,000	2,161,640	-30,360	-1.39	
2 服務費用	2,362,000	1,977,866	-384,134	-16.26	
21 水電費	366,000	330,931	-35,069	-9.58	
22 郵電費	50,000	21,150	-28,850	-57.70	
23 旅運費	60,000	8,804	-51,196	-85.33	
25 修理保養及保固費	305,000	200,000	-105,000	-34.43	
27 一般服務費	1,492,000	1,322,081	-169,919	-11.39	僱用專人值勤2人，預算金額為856,000元，決算金額為902,970元。
28 專業服務費	17,000	22,900	5,900	34.71	
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	741,000	315,360	-425,640	-57.44	
32 用品消耗	741,000	315,360	-425,640	-57.44	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	219,000	153,574	-65,426	-29.87	
71 會費		2,000	2,000		
72 捐助、補助與獎助	201,000	139,574	-61,426	-30.56	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	12,000	-6,000	-33.33	
5M 建築及設備計畫	250,000	231,920	-18,080	-7.23	
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	250,000	231,920	-18,080	-7.23	
51 購建固定資產	250,000	231,920	-18,080	-7.23	

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	12,860,490	8,671,649	250,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築			
機械及設備	6,274,429	4,465,984	105,000
交通及運輸設備	503,816	393,925	28,000
雜項設備	6,036,744	3,811,740	117,000
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	45,501		
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105,000元；本年度決算增加數係預算經費購置105,000元、代辦經費專款購置266,770元、撥入583,259元、受贈6,980元；減少數係報廢1,012,213元。
- 2.交通及運輸設備：可用預算數為調整數調入28,000元；本年度決算增加數係預算經費購置28,000元、代辦經費專款購置299,000元。
- 3.雜項設備：可用預算數為117,000元，包括本年度法定預算數250,000元、調整數調出133,000元；本年度決算增加數係預算經費購置98,920元、代辦經費專款購置396,000元、撥入55,500元、受贈256,600元；減少數係報廢693,323元。
- 4.電腦軟體：本年度決算減少數係攤銷13,000元。

新北市瑞芳區九份國民小學

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		
2,096,029		1,718,536	56,127	4,510,207
962,009		1,012,213	-45,232	1,803,473
327,000			183,872	253,019
807,020		693,323	-82,513	2,421,214
		13,000		32,501

註：

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區九份國民小學

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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備				105,000	105,000	105,000		
機械及設備				105,000	105,000	105,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備				28,000	28,000	28,000		
交通及運輸設備				28,000	28,000	28,000		
購建中固定資產								
雜項設備		250,000		-133,000	117,000	98,920	-18,080	
雜項設備		250,000		-133,000	117,000	98,920	-18,080	
購建中固定資產								
合 計		250,000			250,000	231,920	-18,080	

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區九份國民小學

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	20	20	0	
職員	19	19	0	
工友	0		0	
廚工	1	1	0	
合 計	20	20	0	

填表說明：僱用專人值勤2人。

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 113 年 度

單位：新臺幣元

[illegible]

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、僱用專人值勤預算金額為856,000元，決算金額為902,970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15人，預算金額為1,100,000元，決算金額為1,333,230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21人，預算金額為1,500,000元，決算金額為1,609,724 元。

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
14,283,608		310,096		2,942,954	1,867,912		2,161,640		21,566,210	1,078,903	22,645,113
14,283,608		310,096		2,942,954	1,385,980		2,161,640		21,084,278		21,084,278
					481,932				481,932	1,078,903	1,078,903
14,283,608		310,096		2,942,954	1,867,912		2,161,640		21,566,210	1,078,903	22,645,113

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區九份國民小學

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	%	

主要業務計畫執行績效摘要表

貨幣單位：新臺幣元

[illegible]

新北市地方教育發展基金－新北市瑞芳區九份國民小學

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	20,751,000	22,645,113	1,894,113	9.13
11 正式員額薪資	13,649,000	14,283,608	634,608	4.65
12 聘僱及兼職人員薪資	279,000	1,078,903	799,903	286.70
13 加（夜）班費	248,000	310,096	62,096	25.04
15 獎金	2,600,000	2,942,954	342,954	13.19
16 退休及卹償金	1,783,000	1,867,912	84,912	4.76
18 福利費	2,192,000	2,161,640	-30,360	-1.39
2 服務費用	2,362,000	1,977,866	-384,134	-16.26
21 水電費	366,000	330,931	-35,069	-9.58
22 郵電費	50,000	21,150	-28,850	-57.70
23 旅運費	60,000	8,804	-51,196	-85.33
25 修理保養及保固費	305,000	200,000	-105,000	-34.43
27 一般服務費	1,492,000	1,322,081	-169,919	-11.39
28 專業服務費	17,000	22,900	5,900	34.71
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	741,000	315,360	-425,640	-57.44
32 用品消耗	741,000	315,360	-425,640	-57.44
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	250,000	231,920	-18,080	-7.23
51 購建固定資產	250,000	231,920	-18,080	-7.23
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	219,000	153,574	-65,426	-29.87
71 會費	0	2,000	2,000	0.00
72 捐助、補助與獎助	201,000	139,574	-61,426	-30.56
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	12,000	-6,000	-33.33
合 計	24,323,000	25,323,833	1,000,833	4.11

本年度大陸地區旅費之預算數0元，決算數0元。

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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,060,000	902,970	-157,030	-14.81	
27D 計時與計件人員酬金	1,060,000	902,970	-157,030	-14.81	

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	12,703,215	100.00	11,743,353	100.00	959,862	8.17
流動資產	8,026,370	63.18	7,469,463	63.61	556,907	7.46
現金	8,026,370	63.18	7,469,463	63.61	556,907	7.46
銀行存款	8,026,370	63.18	7,469,463	63.61	556,907	7.46
銀行存款-縣(市)庫存款	2,869,009	22.58	2,481,433	21.13	387,576	15.62
銀行存款-保管金專戶	5,023,671	39.55	4,854,751	41.34	168,920	3.48
銀行存款-教育儲蓄專戶	133,690	1.05	133,279	1.13	411	0.31
固定資產	4,477,706	35.25	4,143,340	35.28	334,366	8.07
機械及設備	1,803,473	14.20	1,808,445	15.40	-4,972	-0.27
機械及設備	6,224,225	49.00	6,274,429	53.43	-50,204	-0.80
累計折舊-機械及設備	-4,420,752	-34.80	-4,465,984	-38.03	45,232	-1.01
交通及運輸設備	253,019	1.99	109,891	0.94	143,128	130.25
交通及運輸設備	830,816	6.54	503,816	4.29	327,000	64.90
累計折舊-交通及運輸設備	-577,797	-4.55	-393,925	-3.35	-183,872	46.68
雜項設備	2,421,214	19.06	2,225,004	18.95	196,210	8.82
雜項設備	6,150,441	48.42	6,036,744	51.41	113,697	1.88
累計折舊-雜項設備	-3,729,227	-29.36	-3,811,740	-32.46	82,513	-2.16
無形資產	32,501	0.26	45,501	0.39	-13,000	-28.57
無形資產	32,501	0.26	45,501	0.39	-13,000	-28.57
電腦軟體	32,501	0.26	45,501	0.39	-13,000	-28.57
其他資產	166,638	1.31	85,049	0.72	81,589	95.93
什項資產	166,638	1.31	85,049	0.72	81,589	95.93
暫付及待結轉帳項	166,638	1.31	85,049	0.72	81,589	95.93
代管資產	136,132,416	1071.64	134,119,345	1142.09	2,013,071	1.50
代管資產-土地	135,592,578	1067.39	133,538,145	1137.14	2,054,433	1.54
代管資產-房屋及建築	503,821	3.97	510,949	4.35	-7,128	-1.40
代管資產-機械及設備	6,495	0.05	15,576	0.13	-9,081	-58.30
代管資產-交通及運輸設備	1,586	0.01	1,586	0.01	0	0.00
代管資產-什項設備	8,920	0.07	34,073	0.29	-25,153	-73.82
代管資產-土地改良物	19,016	0.15	19,016	0.16	0	0.00
應付代管資產	-136,132,416	-1071.64	-134,119,345	-1142.09	-2,013,071	-1.50
合 計	12,703,215	100.00	11,743,353	100.00	959,862	8.17

信託代理與保證資產 0

保管品 0

註：1. 已附註說明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134,037,756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。

新北市瑞芳區九份國民小學
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	5,323,999	41.91	5,073,079	43.20	250,920	4.95
流動負債	5,194,284	40.89	4,889,857	41.64	304,427	6.23
應付款項	5,194,284	40.89	4,889,857	41.64	304,427	6.23
應付代收款	5,194,284	40.89	4,889,857	41.64	304,427	6.23
應付代收款	5,194,284	40.89	4,889,857	41.64	304,427	6.23
其他負債	129,715	1.02	183,222	1.56	-53,507	-29.20
什項負債	129,715	1.02	183,222	1.56	-53,507	-29.20
存入保證金	129,715	1.02	183,222	1.56	-53,507	-29.20
存入保證金	129,715	1.02	183,222	1.56	-53,507	-29.20
淨資產	7,379,216	58.09	6,670,274	56.80	708,942	10.63
淨資產	7,379,216	58.09	6,670,274	56.80	708,942	10.63
淨資產	7,379,216	58.09	6,670,274	56.80	708,942	10.63
累積餘額	7,379,216	58.09	6,670,274	56.80	708,942	10.63
合 計	12,703,215	100.00	11,743,353	100.00	959,862	8.17

信託代理與保證負債 0

應付保管品 0

註：

新北市地方教育發展基金-新北市瑞芳區九份國民小學

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	25,974,989	100.00	24,655,223	100.00	1,319,766	5.35
勞務收入	311,500	1.20	300,000	1.22	11,500	3.83
服務收入	311,500	1.20	300,000	1.22	11,500	3.83
財產收益	6,372	0.02	1,684	0.01	4,688	278.38
財產孳息收入	1,490	0.01	1,684	0.01	-194	-11.52
廢舊物品售價收入	4,882	0.02	0	0.00	4,882	0.00
政府撥入收入	25,113,525	96.68	23,968,116	97.21	1,145,409	4.78
公庫撥款收入	25,113,525	96.68	23,968,116	97.21	1,145,409	4.78
教學收入	212,600	0.82	243,100	0.99	-30,500	-12.55
學雜費收入	212,600	0.82	243,100	0.99	-30,500	-12.55
其他收入	330,992	1.27	142,323	0.58	188,669	132.56
受贈收入	263,580	1.01	74,241	0.30	189,339	255.03
雜項收入	67,412	0.26	68,082	0.28	-670	-0.98
支出	26,866,576	103.43	25,142,503	101.98	1,724,073	6.86
人事支出	22,645,113	87.18	21,691,602	87.98	953,511	4.40
人事支出	22,645,113	87.18	21,691,602	87.98	953,511	4.40
業務支出	2,307,226	8.88	2,121,830	8.61	185,396	8.74
業務支出	2,307,226	8.88	2,121,830	8.61	185,396	8.74
獎補助支出	139,574	0.54	132,364	0.54	7,210	5.45
其他獎補助	139,574	0.54	132,364	0.54	7,210	5.45
財產損失	17,601	0.07	0	0.00	17,601	0.00
財產交易損失	17,601	0.07	0	0.00	17,601	0.00
折舊、折耗及攤銷	1,757,062	6.76	1,196,707	4.85	560,355	46.82
固定資產折舊	1,744,062	6.71	1,177,207	4.77	566,855	48.15
無形資產攤銷	13,000	0.05	19,500	0.08	-6,500	-33.33
本期賸餘（短絀）	-891,587	100.00	-487,280	100.00	-404,307	82.97
期初淨資產	6,670,274	-748.13	5,484,594	-1125.55	1,185,680	21.62
解繳公庫					0	
淨資產調整數	1,600,529	-179.51	1,672,960	-343.33	-72,431	-4.33
期末淨資產	7,379,216	-827.65	6,670,274	-1368.88	708,942	10.63

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1,611,594元，係代辦經費專款購置268,000元、撥入資本資產1,343,594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61,366元，係撥入資本資產61,366元，由其他財產收入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—新北市瑞芳區九份國民小學

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)	-891,587
8002 調整非現金項目	1,815,510
81 業務活動之淨現金流入(流出)	923,923
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	233,832
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-547,341
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-313,509
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	114,079
8404 減少短期債務及其他負債	-167,586
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-53,507
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	556,907
87 期初現金及約當現金	7,469,463
88 期末現金及約當現金	8,026,370

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—新北市瑞芳區九份國民小學

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	25,711,409	263,580	25,974,989	收入
勞務收入	311,500		311,500	勞務收入
財產收入	6,372		6,372	財產收益
政府撥入收入	25,113,525		25,113,525	政府撥入收入
教學收入	212,600		212,600	教學收入
其他收入	67,412	263,580	330,992	其他收入
基金用途	25,323,833	1,542,743	26,866,576	支出
用人費用	22,645,113		22,645,113	人事支出
服務費用	1,977,866	329,360	2,307,226	業務支出
材料及用品費	315,360	-315,360		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,000	-14,000		
捐助、補助與獎助	139,574		139,574	獎補助支出
		17,601	17,601	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	231,920	-231,920		
		1,757,062	1,757,062	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	387,576	-1,279,163	-891,587	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,481,433	4,188,841	6,670,274	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		1,600,529	1,600,529	淨資產調整數
期末基金餘額	2,869,009	4,510,207	7,379,216	期末淨資產

註：1. 收入調整數263,580元，係受贈資本資產收入263,580元。

2. 支出調整數1,542,743元，係購建資本資產-231,920元、報廢資本資產損失17,601元、固定資產折舊1,744,062元、無形資產攤銷13,000元。

3. 淨資產調整數1,600,529元，係代辦經費專款購置資本資產調整數961,770元、撥入資本資產調整數638,759元。

主辦會計人員：

會計員吳綉堡

基金主持人：

校長劉淑惠