

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 - 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 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 2,277 萬元、決算數 2,394 萬 5,796 元。

111 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 26 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 14 人。

112 學年度上學期，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 15 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 7 萬 5,625 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 2,458 萬 982 元，較預算數 2,282 萬元，增加 176 萬 982 元，約 7.72%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 30 萬元，預算數 30 萬元。

2. 利息收入：決算數 1,684 元，較預算數 1,000 元，增加 684 元，約 68.40%，主要係因：專戶存款增加。

3. 公庫撥款收入：決算數 2,396 萬 8,116 元，較預算數 2,227 萬元，增加 169 萬 8,116 元，約 7.63%，主要係因：用人費用增加撥補。

4. 學雜費收入：決算數 24 萬 3,100 元，較預算數 20 萬 3,000 元，增加 4 萬 100 元，約 19.75%，主要係因：幼兒園招生超出預期。

5. 雜項收入：決算數 6 萬 8,082 元，較預算數 4 萬 6,000 元，增加 2 萬 2,082 元，約 48.00%，主要係因：員工宿舍使用費收入超出預期。

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 112 年度

(二)基金用途：

本年度決算數 2,402 萬 1,421 元，較預算數 2,302 萬元，增加 100 萬 1,421 元，約 4.35%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 2,394 萬 5,796 元，較預算數 2,277 萬元，增加 117 萬 5,796 元，約 5.16%，主要係因：用人費用增加。

2. 建築及設備計畫：決算數 7 萬 5,625 元，較預算數 25 萬元，減少 17 萬 4,375 元，約 69.75%，主要係因：撙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 55 萬 9,561 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 129 萬 5,615 元。

(二)投資活動之淨現金流入 13 萬 9,117 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 1 萬 3,128 元。

(四)現金及約當現金之淨增加 142 萬 1,604 元。期末現金及約當現金 746 萬 9,463 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額 1 億 4,586 萬 2,698 元，其中流動資產 746 萬 9,463 元，約占資產總額 5.12%；固定資產 414 萬 3,340 元，約占資產總額 2.84%；無形資產 4 萬 5,501 元，約占資產總額 0.03%；其他資產 1 億 3,420 萬 4,394 元，約占資產總額 92.01%，本年度資產較上年度增加 464 萬 3,765 元，約 3.29%，主要係其他資產所致。

(二)負債總額 1 億 3,919 萬 2,424 元，約占負債及淨資產 95.43%，其中流動負債 488 萬 9,857 元，約占負債及淨資產 3.35%；其他負債 1 億 3,430 萬 2,567 元，約占負債及淨資產 92.07%，本年度負債較上年度增加 345 萬 8,085 元，約 2.55%，主要係其他負債所致。

(三)淨資產 667 萬 274 元，約占負債及淨資產 4.57%，本年度淨資產較上年度增加 118 萬 5,680 元，約 21.62%，主因如上揭資產及負債之說明。

五、其他：

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 112 年度

(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 2,394 萬 5,796 元，超過預算數部分 117 萬 5,796 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—新北市瑞芳區九份國民小學
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	22,820,000	100.00	24,580,982	100.00	1,760,982	7.72	24,124,621	100.00
43 勞務收入	300,000	1.31	300,000	1.22		0.00	268,800	1.11
431服務收入	300,000	1.31	300,000	1.22			268,800	1.11
45 財產收入	1,000	0.00	1,684	0.01	684	68.40	1,127	0.00
454利息收入	1,000	0.00	1,684	0.01	684	68.40	1,127	0.00
46 政府撥入收入	22,270,000	97.59	23,968,116	97.51	1,698,116	7.63	23,567,988	97.69
462公庫撥款收入	22,270,000	97.59	23,968,116	97.51	1,698,116	7.63	23,567,988	97.69
4S 教學收入	203,000	0.89	243,100	0.99	40,100	19.75	206,300	0.86
4S1學雜費收入	203,000	0.89	243,100	0.99	40,100	19.75	206,300	0.86
4Y 其他收入	46,000	0.20	68,082	0.28	22,082	48.00	80,406	0.33
4YY雜項收入	46,000	0.20	68,082	0.28	22,082	48.00	80,406	0.33
5 基金用途	23,020,000	100.88	24,021,421	97.72	1,001,421	4.35	23,392,617	96.97
53 國民教育計畫	22,770,000	99.78	23,945,796	97.42	1,175,796	5.16	23,306,417	96.61
5M 建築及設備計畫	250,000	1.10	75,625	0.31	-174,375	-69.75	86,200	0.36
購建固定資產	250,000	1.10	75,625	0.31	-174,375	-69.75	86,200	0.36
本期賸餘（短絀）	-200,000		559,561		759,561	-379.78	732,004	
期初基金餘額	989,868		1,921,872		932,004	94.15	1,189,868	
解繳公庫								
期末基金餘額	789,868		2,481,433		1,691,565	214.16	1,921,872	

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 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	22,820,000	24,580,982	1,760,982	7.72	
43 勞務收入	300,000	300,000		0.00	
431服務收入	300,000	300,000		0.00	
45 財產收入	1,000	1,684	684	68.40	
454利息收入	1,000	1,684	684	68.40	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	22,270,000	23,968,116	1,698,116	7.63	
462公庫撥款收入	22,270,000	23,968,116	1,698,116	7.63	
4S 教學收入	203,000	243,100	40,100	19.75	
4S1學雜費收入	203,000	243,100	40,100	19.75	主要係因：幼兒園招生超出預期。
4Y 其他收入	46,000	68,082	22,082	48.00	
4YY雜項收入	46,000	68,082	22,082	48.00	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 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	23,020,000	24,021,421	1,001,421	4.35	
53 國民教育計畫	22,770,000	23,945,796	1,175,796	5.16	
1 用人費用	19,684,000	21,691,602	2,007,602	10.20	
11 正式員額薪資	13,363,000	13,750,678	387,678	2.90	
12 聘僱及兼職人員薪資	212,000	1,306,778	1,094,778	516.40	
13 超時工作報酬	353,000	275,924	-77,076	-21.83	
15 獎金	2,100,000	2,859,133	759,133	36.15	
16 退休及卹償金	1,783,000	1,835,180	52,180	2.93	
18 福利費	1,873,000	1,663,909	-209,091	-11.16	
2 服務費用	2,198,000	1,701,065	-496,935	-22.61	
21 水電費	280,000	177,272	-102,728	-36.69	
22 郵電費	50,000	18,329	-31,671	-63.34	
23 旅運費	60,000	7,216	-52,784	-87.97	
25 修理保養及保固費	285,000	162,514	-122,486	-42.98	
27 一般服務費	1,434,000	1,241,734	-192,266	-13.41	僱用專人值勤2人，預算金額為818,000元，決算金額為832,314元。
28 專業服務費	17,000	22,000	5,000	29.41	
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	406,765	-334,235	-45.11	
32 用品消耗	741,000	406,765	-334,235	-45.11	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	147,000	146,364	-636	-0.43	
71 會費		2,000	2,000		
72 捐助、補助與獎助	135,000	132,364	-2,636	-1.95	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
5M 建築及設備計畫	250,000	75,625	-174,375	-69.75	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數減少174,375元，主要係因：係配合業務需求並撙節以前年度賸餘款購置設備所致。
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	75,625	-174,375	-69.75	
51 購建固定資產	250,000	75,625	-174,375	-69.75	

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	11,057,164	7,494,442	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	5,185,157	3,752,508	
交通及運輸設備	372,450	368,725	
雜項設備	5,499,557	3,373,209	250,000
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1,089,272元。
- 2.交通及運輸設備：本年度決算增加數係撥入131,366元。
- 3.雜項設備：可用預算數為本年度法定預算數250,000元；本年度決算增加數係預算經費購置75,625元、代辦經費專款購置268,000元、撥入119,321元、受贈74,241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。

新北市瑞芳區九份國民小學

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		
1,822,826		19,500	1,177,207	4,188,841
1,089,272			713,476	1,808,445
131,366			25,200	109,891
537,187			438,531	2,225,004
65,001		19,500		45,501

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		250,000			250,000	75,625	-174,375	
雜項設備		250,000			250,000	75,625	-174,375	
購建中固定資產								
合 計		250,000			250,000	75,625	-174,375	

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 112 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	0	
廚工	1	1	0	
合 計	20	20	0	

填表說明：僱用專人值勤2人。

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區九份國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 112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	13,363,000		353,000		2,100,000	1,783,000		1,873,000		19,472,000	212,000	19,684,000
正式人員	13,363,000		353,000		2,100,000	1,261,000		1,873,000		18,950,000		18,950,000
兼任人員											212,000	212,000
其他人員						522,000				522,000		522,000
合 計	13,363,000		353,000		2,100,000	1,783,000		1,873,000		19,472,000	212,000	19,684,000

一、僱用專人值勤預算金額為818,000元，決算金額為832,314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15人，預算金額為900,000元，決算金額為1,247,540元。

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20人，預算金額為1,200,000元，決算金額為1,611,593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
13,750,678		275,924		2,859,133	1,835,180		1,663,909		20,384,824	1,306,778	21,691,602
13,750,678		275,924		2,859,133	1,340,960		1,663,909		19,890,604		19,890,604
					494,220				494,220	1,306,778	1,306,778
13,750,678		275,924		2,859,133	1,835,180		1,663,909		20,384,824	1,306,778	21,691,602

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－新北市瑞芳區九份國民小學

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			23,020,000		24,021,421			1,001,421	4.35	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數減少174,375元，主要係因：係配合業務需求並撙節以前年度賸餘款購置設備所致。
國民教育計畫			22,770,000		23,945,796			1,175,796	5.16	
建築及設備計畫			250,000		75,625			-174,375	-69.75	

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	19,684,000	21,691,602	2,007,602	10.20
11 正式員額薪資	13,363,000	13,750,678	387,678	2.90
12 聘僱及兼職人員薪資	212,000	1,306,778	1,094,778	516.40
13 超時工作報酬	353,000	275,924	-77,076	-21.83
15 獎金	2,100,000	2,859,133	759,133	36.15
16 退休及卹償金	1,783,000	1,835,180	52,180	2.93
18 福利費	1,873,000	1,663,909	-209,091	-11.16
2 服務費用	2,198,000	1,701,065	-496,935	-22.61
21 水電費	280,000	177,272	-102,728	-36.69
22 郵電費	50,000	18,329	-31,671	-63.34
23 旅運費	60,000	7,216	-52,784	-87.97
25 修理保養及保固費	285,000	162,514	-122,486	-42.98
27 一般服務費	1,434,000	1,241,734	-192,266	-13.41
28 專業服務費	17,000	22,000	5,000	29.41
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	741,000	406,765	-334,235	-45.11
32 用品消耗	741,000	406,765	-334,235	-45.11
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	75,625	-174,375	-69.75
51 購建固定資產	250,000	75,625	-174,375	-69.75
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	147,000	146,364	-636	-0.43
71 會費	0	2,000	2,000	0.00
72 捐助、補助與獎助	135,000	132,364	-2,636	-1.95
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
合 計	23,020,000	24,021,421	1,001,421	4.35

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

科 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	1,022,000	837,314	-184,686	-18.07	
27D 計時與計件人員酬金	1,022,000	832,314	-189,686	-18.56	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		5,000	5,000		

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	145,862,698	100.00	141,218,933	100.00	4,643,765	3.29
流動資產	7,469,463	5.12	6,054,492	4.29	1,414,971	23.37
現金	7,469,463	5.12	6,047,859	4.28	1,421,604	23.51
銀行存款	7,469,463	5.12	6,047,859	4.28	1,421,604	23.51
銀行存款-縣(市)庫存款	2,481,433	1.70	1,915,239	1.36	566,194	29.56
銀行存款-保管金專戶	4,854,751	3.33	4,007,283	2.84	847,468	21.15
銀行存款-教育儲蓄專戶	133,279	0.09	125,337	0.09	7,942	6.34
預付款項	0	0.00	6,633	0.00	-6,633	-100.00
預付費用	0	0.00	6,633	0.00	-6,633	-100.00
固定資產	4,143,340	2.84	3,562,722	2.52	580,618	16.30
機械及設備	1,808,445	1.24	1,432,649	1.01	375,796	26.23
機械及設備	6,274,429	4.30	5,185,157	3.67	1,089,272	21.01
累計折舊-機械及設備	-4,465,984	-3.06	-3,752,508	-2.66	-713,476	19.01
交通及運輸設備	109,891	0.08	3,725	0.00	106,166	2,850.09
交通及運輸設備	503,816	0.35	372,450	0.26	131,366	35.27
累計折舊-交通及運輸設備	-393,925	-0.27	-368,725	-0.26	-25,200	6.83
雜項設備	2,225,004	1.53	2,126,348	1.51	98,656	4.64
雜項設備	6,036,744	4.14	5,499,557	3.89	537,187	9.77
累計折舊-雜項設備	-3,811,740	-2.61	-3,373,209	-2.39	-438,531	13.00
無形資產	45,501	0.03	0	0.00	45,501	0.00
無形資產	45,501	0.03	0	0.00	45,501	0.00
電腦軟體	45,501	0.03	0	0.00	45,501	0.00
其他資產	134,204,394	92.01	131,601,719	93.19	2,602,675	1.98
什項資產	134,204,394	92.01	131,601,719	93.19	2,602,675	1.98
暫付及待結轉帳項	85,049	0.06	299,791	0.21	-214,742	-71.63
代管資產	134,119,345	91.95	131,301,928	92.98	2,817,417	2.15
代管資產-土地	133,538,145	91.55	130,713,600	92.56	2,824,545	2.16
代管資產-房屋及建築	510,949	0.35	518,077	0.37	-7,128	-1.38
代管資產-機械及設備	15,576	0.01	15,576	0.01	0	0.00
代管資產-交通及運輸設備	1,586	0.00	1,586	0.00	0	0.00
代管資產-什項設備	34,073	0.02	34,073	0.02	0	0.00
代管資產-土地改良物	19,016	0.01	19,016	0.01	0	0.00
合 計	145,862,698	100.00	141,218,933	100.00	4,643,765	3.29

信託代理與保證資產 11,200

保管品 11,200

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	139,192,424	95.43	135,734,339	96.12	3,458,085	2.55
流動負債	4,889,857	3.35	4,236,061	3.00	653,796	15.43
應付款項	4,889,857	3.35	4,236,061	3.00	653,796	15.43
應付代收款	4,889,857	3.35	4,236,061	3.00	653,796	15.43
應付代收款	4,889,857	3.35	4,236,061	3.00	653,796	15.43
其他負債	134,302,567	92.07	131,498,278	93.12	2,804,289	2.13
什項負債	134,302,567	92.07	131,498,278	93.12	2,804,289	2.13
存入保證金	183,222	0.13	196,350	0.14	-13,128	-6.69
存入保證金	183,222	0.13	196,350	0.14	-13,128	-6.69
應付代管資產	134,119,345	91.95	131,301,928	92.98	2,817,417	2.15
應付代管資產	134,119,345	91.95	131,301,928	92.98	2,817,417	2.15
淨資產	6,670,274	4.57	5,484,594	3.88	1,185,680	21.62
淨資產	6,670,274	4.57	5,484,594	3.88	1,185,680	21.62
淨資產	6,670,274	4.57	5,484,594	3.88	1,185,680	21.62
累積餘額	6,670,274	4.57	5,484,594	3.88	1,185,680	21.62
合 計	145,862,698	100.00	141,218,933	100.00	4,643,765	3.29

信託代理與保證負債 11,200

應付保管品 11,200

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	26,328,183	100.00	25,646,544	100.00	681,639	2.66
勞務收入	300,000	1.14	268,800	1.05	31,200	11.61
服務收入	300,000	1.14	268,800	1.05	31,200	11.61
財產收益	1,674,644	6.36	1,523,050	5.94	151,594	9.95
財產孳息收入	1,684	0.01	1,127	0.00	557	49.42
財產交易利益	1,611,594	6.12	1,521,923	5.93	89,671	5.89
其他財產收入	61,366	0.23	0	0.00	61,366	0.00
政府撥入收入	23,968,116	91.04	23,567,988	91.90	400,128	1.70
公庫撥款收入	23,968,116	91.04	23,567,988	91.90	400,128	1.70
教學收入	243,100	0.92	206,300	0.80	36,800	17.84
學雜費收入	243,100	0.92	206,300	0.80	36,800	17.84
其他收入	142,323	0.54	80,406	0.31	61,917	77.01
受贈收入	74,241	0.28	0	0.00	74,241	0.00
雜項收入	68,082	0.26	80,406	0.31	-12,324	-15.33
支出	25,142,503	95.50	24,342,457	94.92	800,046	3.29
人事支出	21,691,602	82.39	20,987,130	81.83	704,472	3.36
人事支出	21,691,602	82.39	20,987,130	81.83	704,472	3.36
業務支出	2,121,830	8.06	2,173,876	8.48	-52,046	-2.39
業務支出	2,121,830	8.06	2,173,876	8.48	-52,046	-2.39
獎補助支出	132,364	0.50	145,411	0.57	-13,047	-8.97
其他獎補捐助	132,364	0.50	145,411	0.57	-13,047	-8.97
折舊、折耗及攤銷	1,196,707	4.55	1,036,040	4.04	160,667	15.51
固定資產折舊	1,177,207	4.47	1,036,040	4.04	141,167	13.63
無形資產攤銷	19,500	0.07	0	0.00	19,500	0.00
本期賸餘（短絀）	1,185,680	4.50	1,304,087	5.08	-118,407	-9.08
期初淨資產	5,484,594	20.83	4,180,507	16.30	1,304,087	31.19
解繳公庫						
期末淨資產	6,670,274	25.34	5,484,594	21.39	1,185,680	21.62

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—新北市瑞芳區九份國民小學

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)	1,185,680
8002 調整非現金項目	109,935
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,295,615
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	586,657
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-447,540
83 投資活動之淨現金流入(流出)	139,117
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	161,571
8404 減少短期債務及其他負債	-174,699
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-13,128
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,421,604
87 期初現金及約當現金	6,047,859
88 期末現金及約當現金	7,469,463

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 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	24,580,982	1,747,201	26,328,183	收入
勞務收入	300,000		300,000	勞務收入
財產收入	1,684	1,672,960	1,674,644	財產收益
政府撥入收入	23,968,116		23,968,116	政府撥入收入
教學收入	243,100		243,100	教學收入
其他收入	68,082	74,241	142,323	其他收入
基金用途	24,021,421	1,121,082	25,142,503	支出
用人費用	21,691,602		21,691,602	人事支出
服務費用	1,701,065	420,765	2,121,830	業務支出
材料及用品費	406,765	-406,765		
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	132,364		132,364	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	75,625	-75,625		
		1,196,707	1,196,707	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	559,561	626,119	1,185,680	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,921,872	3,562,722	5,484,594	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,481,433	4,188,841	6,670,274	期末淨資產

註：1. 收入調整數1,747,201元，係代辦經費專款購置資本資產之利益268,000元、撥入資本資產之利益1,404,960元、受贈資本資產收入74,241元。
2. 支出調整數1,121,082元，係購建固定資產-75,625元、固定資產折舊1,177,207元、無形資產攤銷19,500元。

主辦會計人員：

會計員吳綉堡

基金主持人：

校長劉淑惠