

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 - 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 - 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-新北市瑞芳區九份國民小學

總 說 明

中華民國 114 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 2,396 萬 6,000 元、決算數 2,537 萬 3,420 元。

113 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 12 人。

114 學年度上學期，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 8 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 25 萬元，決算數 53 萬 4,903 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；及辦理幼兒園地坪工程。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度決算數 2,555 萬 4,320 元，較預算數 2,401 萬 6,000 元，增加 153 萬 8,320 元，約 6.41%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數 1,150 元，較預算數 0 元，增加 1,150 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。
2. 利息收入：決算數 1,746 元，較預算數 1,000 元，增加 746 元，約 74.60%，主要係因：專戶存款增加。
3. 公庫撥款收入：決算數 2,501 萬 3,476 元，較預算數 2,346 萬 6,000 元，增加 154 萬 7,476 元，約 6.59%，主要係因：中央補助款及人事費不足撥入。
4. 使用規費收入：決算數 30 萬 7,000 元，較預算數 30 萬元，增加 7,000 元，約 2.33%，主要係因：場地租借收入較預期增加。

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 114 年度

5. 學雜費收入：決算數 15 萬 100 元，較預算數 20 萬 3,000 元，減少 5 萬 2,900 元，約 26.06%，主要係因：幼兒園招生不如預期。

6. 雜項收入：決算數 8 萬 848 元，較預算數 4 萬 6,000 元，增加 3 萬 4,848 元，約 75.76%，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 2,590 萬 8,323 元，較預算數 2,421 萬 6,000 元，增加 169 萬 2,323 元，約 6.99%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 2,537 萬 3,420 元，較預算數 2,396 萬 6,000 元，增加 140 萬 7,420 元，約 5.87%，主要係因：用人費用增加。

2. 建築及設備計畫：決算數 53 萬 4,903 元，較預算數 25 萬元，增加 28 萬 4,903 元，約 113.96%，主要係因：動支以前年度賸餘款補辦預算辦理幼兒園地坪工程。

(三)本期短絀：本年度基金來源及基金用途相抵後，短絀數 35 萬 4,003 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 42 萬 8,823 元。

(二)投資活動之淨現金流出 51 萬 315 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 16 萬 5,430 元。

(四)現金及約當現金之淨增加 8 萬 3,938 元。期末現金及約當現金 811 萬 308 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額 1,244 萬 5,822 元，其中流動資產 811 萬 308 元，約占資產總額 65.16%；固定資產 417 萬 3,963 元，約占資產總額 33.54%；無形資產 1 萬 9,501 元，約占資產總額 0.16%；其他資產 14 萬 2,050 元，約占資產總額 1.14%，本年度資產較上年度減少 25 萬 7,393 元，約 2.03%，主要係固定資產所致。

(二)負債總額 573 萬 7,352 元，約占負債及淨資產 46.10%，其中流動負債 544 萬 2,207 元，約占負債及淨資產 43.73%；其他負債 29 萬

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 114 年度

5,145 元，約占負債及淨資產 2.37%，本年度負債較上年度增加 41 萬 3,353 元，約 7.76%，主要係流動負債所致。

(三)淨資產 670 萬 8,470 元，約占負債及淨資產 53.90%，本年度淨資產較上年度減少 67 萬 746 元，約 9.09%，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 2,537 萬 3,420 元，超過預算數部分 140 萬 7,420 元，依業務實際需要於 114 年 12 月 19 日以新北教會字第 1142567668 號函核准併入決算辦理。

2. 補辦預算事項：

擴充改良房屋建築及設備 40 萬 243 元，於 114 年 5 月 29 日以新北府教幼字第 11410486241 號函同意先行辦理，並於 115 年度補辦預算。

(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 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	24,016,000	100.00	25,554,320	100.00	1,538,320	6.41	25,711,409	100.00
43 勞務收入						0.00	311,500	1.21
431服務收入							311,500	1.21
45 財產收入	1,000	0.00	2,896	0.01	1,896	189.60	6,372	0.02
451財產處分收入			1,150	0.00	1,150		4,882	0.02
454利息收入	1,000	0.00	1,746	0.01	746	74.60	1,490	0.01
46 政府撥入收入	23,466,000	97.71	25,013,476	97.88	1,547,476	6.59	25,113,525	97.67
462公庫撥款收入	23,466,000	97.71	25,013,476	97.88	1,547,476	6.59	25,113,525	97.67
47規費收入	300,000	1.25	307,000	1.20	7,000	2.33		
473使用規費收入	300,000	1.25	307,000	1.20	7,000	2.33		
4S 教學收入	203,000	0.85	150,100	0.59	-52,900	-26.06	212,600	0.83
4S1學雜費收入	203,000	0.85	150,100	0.59	-52,900	-26.06	212,600	0.83
4Y 其他收入	46,000	0.19	80,848	0.32	34,848	75.76	67,412	0.26
4YY雜項收入	46,000	0.19	80,848	0.32	34,848	75.76	67,412	0.26
5 基金用途	24,216,000	100.83	25,908,323	101.39	1,692,323	6.99	25,323,833	98.49
53 國民教育計畫	23,966,000	99.79	25,373,420	99.29	1,407,420	5.87	25,091,913	97.59
5M 建築及設備計畫	250,000	1.04	534,903	2.09	284,903	113.96	231,920	0.90
購建固定資產	250,000	1.04	534,903	2.09	284,903	113.96	231,920	0.90
本期賸餘（短絀）	-200,000		-354,003		-154,003	77.00	387,576	
期初基金餘額	2,281,433		2,869,009		587,576	25.75	2,481,433	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,081,433		2,515,006		433,573	20.83	2,869,009	

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 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	24,016,000	25,554,320	1,538,320	6.41	
45 財產收入	1,000	2,896	1,896	189.60	
451財產處分收入		1,150	1,150	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	1,746	746	74.60	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	23,466,000	25,013,476	1,547,476	6.59	
462公庫撥款收入	23,466,000	25,013,476	1,547,476	6.59	
47規費收入	300,000	307,000	7,000	2.33	
473使用規費收入	300,000	307,000	7,000	2.33	
4S 教學收入	203,000	150,100	-52,900	-26.06	
4S1學雜費收入	203,000	150,100	-52,900	-26.06	主要係因：幼兒園招生不如預期。
4Y 其他收入	46,000	80,848	34,848	75.76	
4YY雜項收入	46,000	80,848	34,848	75.76	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 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	24,216,000	25,908,323	1,692,323	6.99	
53 國民教育計畫	23,966,000	25,373,420	1,407,420	5.87	
1 用人費用	20,719,000	22,700,753	1,981,753	9.56	
11 正式員額薪資	13,665,000	14,626,805	961,805	7.04	
12 聘僱及兼職人員薪資	229,000	1,165,982	936,982	409.16	
13 加（夜）班費	276,000	220,354	-55,646	-20.16	
15 獎金	2,600,000	3,199,467	599,467	23.06	
16 退休及卹償金	1,891,000	1,841,099	-49,901	-2.64	
18 福利費	2,058,000	1,647,046	-410,954	-19.97	
2 服務費用	2,328,000	2,112,797	-215,203	-9.24	
21 水電費	287,000	294,406	7,406	2.58	
22 郵電費	50,000	21,217	-28,783	-57.57	
23 旅運費	60,000	18,138	-41,862	-69.77	
25 修理保養及保固費	305,000	298,700	-6,300	-2.07	
27 一般服務費	1,526,000	1,372,236	-153,764	-10.08	僱用專人值勤2人，預算金額為890,000元，決算金額為952,236元。
28 專業服務費	28,000	36,100	8,100	28.93	
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	740,000	419,098	-320,902	-43.37	
32 用品消耗	740,000	419,098	-320,902	-43.37	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	179,000	140,772	-38,228	-21.36	
71 會費		2,000	2,000		
72 捐助、補助與獎助	161,000	121,321	-39,679	-24.65	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	17,451	-549	-3.05	
5M 建築及設備計畫	250,000	534,903	284,903	113.96	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數增加284,903元，主要係因：補辦預算幼兒園地坪改善所致。另「購建固定資產」本年度奉准先行辦理數預算金額400,243元，決算金額400,243元。
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	534,903	284,903	113.96	
51 購建固定資產	250,000	534,903	284,903	113.96	

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	13,237,983	8,727,776	650,243
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築			400,243
機械及設備	6,224,225	4,420,752	
交通及運輸設備	830,816	577,797	
雜項設備	6,150,441	3,729,227	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	32,501		
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.房屋及建築：可用預算數為本年度奉准先行辦理數400,243元。
- 2.機械及設備：本年度決算增加數係代辦經費專款購置249,400元、撥入20,000元、受贈32,000元；減少數係報廢654,890元。
- 3.交通及運輸設備：本年度決算增加數係代辦經費專款購置376,000元；減少數係報廢68,500元。
- 4.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134,660元、代辦經費專款購置981,939元、受贈2,000元；減少數係報廢1,001,789元。
- 5.電腦軟體：本年度預算減少數係攤銷數(預估)20,000元；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

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		
1,795,999	20,000	1,738,179	374,563	4,193,464
301,400		654,890	165,321	1,284,662
376,000		68,500	33,599	526,920
1,118,599		1,001,789	175,643	2,362,381
	20,000	13,000		19,501

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			400,243		400,243	400,243		
房屋及建築			400,243		400,243	400,243		
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	134,660	-115,340	
雜項設備		250,000			250,000	134,660	-115,340	
購建中固定資產								
合 計		250,000	400,243		650,243	534,903	-115,340	

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 114 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。

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 114 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890,000元，決算金額為952,236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1,235,305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21人，預算金額為1,500,000元，決算金額為1,754,162 元。

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(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
14,626,805		220,354		3,199,467	1,841,099		1,647,046		21,534,771	1,165,982	22,700,753
14,626,805		220,354		3,199,467	1,391,231		1,647,046		21,084,903		21,084,903
					449,868				449,868	1,165,982	1,165,982
14,626,805		220,354		3,199,467	1,841,099		1,647,046		21,534,771	1,165,982	22,700,753

3.偏遠地區久任獎金：依偏遠地區學校教育發展條例第21條及公立學校教師獎金發給辦法第3條，決算人數3人，預算金額為0元，決算金額為210,000元。

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	%	

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 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			24,216,000		25,908,323			1,692,323	6.99	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數增加284,903元，主要係因：補辦預算幼兒園地坪改善所致。另「購建固定資產」本年度奉准先行辦理數預算金額400,243元，決算金額400,243元。
國民教育計畫			23,966,000		25,373,420			1,407,420	5.87	
建築及設備計畫			250,000		534,903			284,903	113.96	

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	20,719,000	22,700,753	1,981,753	9.56
11 正式員額薪資	13,665,000	14,626,805	961,805	7.04
12 聘僱及兼職人員薪資	229,000	1,165,982	936,982	409.16
13 加（夜）班費	276,000	220,354	-55,646	-20.16
15 獎金	2,600,000	3,199,467	599,467	23.06
16 退休及卹償金	1,891,000	1,841,099	-49,901	-2.64
18 福利費	2,058,000	1,647,046	-410,954	-19.97
2 服務費用	2,328,000	2,112,797	-215,203	-9.24
21 水電費	287,000	294,406	7,406	2.58
22 郵電費	50,000	21,217	-28,783	-57.57
23 旅運費	60,000	18,138	-41,862	-69.77
25 修理保養及保固費	305,000	298,700	-6,300	-2.07
27 一般服務費	1,526,000	1,372,236	-153,764	-10.08
28 專業服務費	28,000	36,100	8,100	28.93
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	740,000	419,098	-320,902	-43.37
32 用品消耗	740,000	419,098	-320,902	-43.37
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	534,903	284,903	113.96
51 購建固定資產	250,000	534,903	284,903	113.96
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	179,000	140,772	-38,228	-21.36
71 會費	0	2,000	2,000	0.00
72 捐助、補助與獎助	161,000	121,321	-39,679	-24.65
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	17,451	-549	-3.05
合 計	24,216,000	25,908,323	1,692,323	6.99

註：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 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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,094,000	952,236	-141,764	-12.96	
27D 計時與計件人員酬金	1,094,000	952,236	-141,764	-12.96	

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	12,445,822	100.00	12,703,215	100.00	-257,393	-2.03
流動資產	8,110,308	65.16	8,026,370	63.18	83,938	1.05
現金	8,110,308	65.16	8,026,370	63.18	83,938	1.05
銀行存款	8,110,308	65.16	8,026,370	63.18	83,938	1.05
銀行存款-縣(市)庫存款	2,523,497	20.28	2,869,009	22.58	-345,512	-12.04
銀行存款-保管金專戶	5,452,681	43.81	5,023,671	39.55	429,010	8.54
銀行存款-教育儲蓄專戶	134,130	1.08	133,690	1.05	440	0.33
固定資產	4,173,963	33.54	4,477,706	35.25	-303,743	-6.78
房屋建築及設備	0	0.00	0	0.00	0	0.00
房屋建築及設備	0	0.00	0	0.00	0	0.00
機械及設備	1,284,662	10.32	1,803,473	14.20	-518,811	-28.77
機械及設備	5,870,735	47.17	6,224,225	49.00	-353,490	-5.68
累計折舊-機械及設備	-4,586,073	-36.85	-4,420,752	-34.80	-165,321	3.74
交通及運輸設備	526,920	4.23	253,019	1.99	273,901	108.25
交通及運輸設備	1,138,316	9.15	830,816	6.54	307,500	37.01
累計折舊-交通及運輸設備	-611,396	-4.91	-577,797	-4.55	-33,599	5.82
雜項設備	2,362,381	18.98	2,421,214	19.06	-58,833	-2.43
雜項設備	6,267,251	50.36	6,150,441	48.42	116,810	1.90
累計折舊-雜項設備	-3,904,870	-31.37	-3,729,227	-29.36	-175,643	4.71
無形資產	19,501	0.16	32,501	0.26	-13,000	-40.00
無形資產	19,501	0.16	32,501	0.26	-13,000	-40.00
電腦軟體	19,501	0.16	32,501	0.26	-13,000	-40.00
其他資產	142,050	1.14	166,638	1.31	-24,588	-14.76
什項資產	142,050	1.14	166,638	1.31	-24,588	-14.76
暫付及待結轉帳項	142,050	1.14	166,638	1.31	-24,588	-14.76
代管資產	140,224,678	1,126.68	136,132,416	1,071.64	4,092,262	3.01
代管資產-土地	139,701,444	1,122.48	135,592,578	1,067.39	4,108,866	3.03
代管資產-房屋及建築	496,693	3.99	503,821	3.97	-7,128	-1.41
代管資產-機械及設備	2,029	0.02	6,495	0.05	-4,466	-68.76
代管資產-交通及運輸設備	0	0.00	1,586	0.01	-1,586	-100.00
代管資產-什項設備	5,496	0.04	8,920	0.07	-3,424	-38.39
代管資產-土地改良物	19,016	0.15	19,016	0.15	0	0.00

信託代理與保證資產 0

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	5,737,352	46.10	5,323,999	41.91	413,353	7.76
流動負債	5,442,207	43.73	5,194,284	40.89	247,923	4.77
應付款項	5,442,207	43.73	5,194,284	40.89	247,923	4.77
應付代收款	5,442,207	43.73	5,194,284	40.89	247,923	4.77
應付代收款	5,442,207	43.73	5,194,284	40.89	247,923	4.77
其他負債	295,145	2.37	129,715	1.02	165,430	127.53
什項負債	295,145	2.37	129,715	1.02	165,430	127.53
存入保證金	286,654	2.30	129,715	1.02	156,939	120.99
存入保證金	286,654	2.30	129,715	1.02	156,939	120.99
暫收及待結轉帳項	8,491	0.07	0	0.00	8,491	0.00
暫收及待結轉帳項	8,491	0.07	0	0.00	8,491	0.00
淨資產	6,708,470	53.90	7,379,216	58.09	-670,746	-9.09
淨資產	6,708,470	53.90	7,379,216	58.09	-670,746	-9.09
淨資產	6,708,470	53.90	7,379,216	58.09	-670,746	-9.09
累積餘額	6,708,470	53.90	7,379,216	58.09	-670,746	-9.09
合 計	12,445,822	100.00	12,703,215	100.00	-257,393	-2.03

信託代理與保證負債

0

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	%
應付代管資產	-140,224,678	-1,126.68	-136,132,416	-1,071.64	-4,092,262	3.01
合 計	12,445,822	100.00	12,703,215	100.00	-257,393	-2.03

信託代理與保證資產

0

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	%
合 計	12,445,822	100.00	12,703,215	100.00	-257,393	-2.03

信託代理與保證負債

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	25,588,320	100.00	25,974,989	100.00	-386,669	-1.49
勞務收入	0	0.00	311,500	1.20	-311,500	-100.00
服務收入	0	0.00	311,500	1.20	-311,500	-100.00
財產收益	2,896	0.01	6,372	0.02	-3,476	-54.55
財產孳息收入	1,746	0.01	1,490	0.01	256	17.18
廢舊物品售價收入	1,150	0.00	4,882	0.02	-3,732	-76.44
政府撥入收入	25,013,476	97.75	25,113,525	96.68	-100,049	-0.40
公庫撥款收入	25,013,476	97.75	25,113,525	96.68	-100,049	-0.40
規費收入	307,000	1.20	0	0.00	307,000	0.00
使用規費收入	307,000	1.20	0	0.00	307,000	0.00
教學收入	150,100	0.59	212,600	0.82	-62,500	-29.40
學雜費收入	150,100	0.59	212,600	0.82	-62,500	-29.40
其他收入	114,848	0.45	330,992	1.27	-216,144	-65.30
受贈收入	34,000	0.13	263,580	1.01	-229,580	-87.10
雜項收入	80,848	0.32	67,412	0.26	13,436	19.93
支出	27,886,405	108.98	26,866,576	103.43	1,019,829	3.80
人事支出	22,700,753	88.72	22,645,113	87.18	55,640	0.25
人事支出	22,700,753	88.72	22,645,113	87.18	55,640	0.25
業務支出	2,551,346	9.97	2,307,226	8.88	244,120	10.58
業務支出	2,551,346	9.97	2,307,226	8.88	244,120	10.58
獎補助支出	121,321	0.47	139,574	0.54	-18,253	-13.08
其他獎補助	121,321	0.47	139,574	0.54	-18,253	-13.08
財產損失	17,500	0.07	17,601	0.07	-101	-0.57
財產交易損失	17,500	0.07	17,601	0.07	-101	-0.57
折舊、折耗及攤銷	2,095,242	8.19	1,757,062	6.76	338,180	19.25
固定資產折舊	2,082,242	8.14	1,744,062	6.71	338,180	19.39
無形資產攤銷	13,000	0.05	13,000	0.05	0	0.00
其他支出	400,243	1.56	0	0.00	400,243	0.00
其他支出	400,243	1.56	0	0.00	400,243	0.00
本期賸餘（短絀）	-2,298,085	-8.98	-891,587	-3.43	-1,406,498	157.75
期初淨資產	7,379,216	28.84	6,670,274	25.68	708,942	10.63
解繳公庫						
淨資產調整數	1,627,339		1,600,529		26,810	
期末淨資產	6,708,470	26.22	7,379,216	28.41	-670,746	-9.09

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)	-2,298,085
8002 調整非現金項目	2,726,908
81 業務活動之淨現金流入(流出)	428,823
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	542,353
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,052,668
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-510,315
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	387,940
8404 減少短期債務及其他負債	-222,510
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	165,430
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	83,938
87 期初現金及約當現金	8,026,370
88 期末現金及約當現金	8,110,308

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 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	25,554,320	34,000	25,588,320	收入
財產收入	2,896		2,896	財產收益
政府撥入收入	25,013,476		25,013,476	政府撥入收入
規費收入	307,000		307,000	規費收入
教學收入	150,100		150,100	教學收入
其他收入	80,848	34,000	114,848	其他收入
基金用途	25,908,323	1,978,082	27,886,405	支出
用人費用	22,700,753		22,700,753	人事支出
服務費用	2,112,797	438,549	2,551,346	業務支出
材料及用品費	419,098	-419,098		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	19,451	-19,451		
捐助、補助與獎助	121,321		121,321	獎補助支出
		17,500	17,500	財產損失
		400,243	400,243	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出	534,903	-534,903		
		2,095,242	2,095,242	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-354,003	-1,944,082	-2,298,085	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,869,009	4,510,207	7,379,216	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		1,627,339	1,627,339	淨資產調整數
期末基金餘額	2,515,006	4,193,464	6,708,470	期末淨資產

註：1. 收入調整數34,000元，係受贈資本資產收入34,000元。

2. 支出調整數1,978,082元，係購建資本資產-534,903元、預算不登列財產帳務調整數400,243元、報廢資本資產損失17,500元、固定資產折舊2,082,242元、無形資產攤銷13,000元。

3. 淨資產調整數1,627,339元，係代辦經費專款購置資本資產調整數1,607,339元、撥入資本資產調整數20,000元。

主辦會計人員：

會計員吳綉堡

基金主持人：

校長劉淑惠