

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 - 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 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 2,214 萬 6,000 元、決算數 2,176 萬 8,759 元。

109 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 17 人。

110 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 11 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：

本年度可用預算數為 94 萬 9,830 元，包括本年度預算數 5 萬元、本年度奉准先行辦理數 89 萬 9,830 元、決算數 92 萬 5,834 元。

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 2,217 萬 1,662 元，較預算數 2,219 萬 6,000 元，減少 2 萬 4,338 元，約 0.11%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 8 萬 784 元，預算數 0 元，增加 8 萬 784 元，主要係因：八德樓使用執照申請逾期違約金。

2. 服務收入：決算數 29 萬 400 元，較預算數 30 萬元，減少 9,600 元，約 3.20%。主要係因：場地租借收入不如預期。

3. 利息收入：決算數 106 元，較預算數 1,000 元，減少 894 元，約 89.40%。主要係因：專戶利息收入不如預期。

4. 公庫撥款收入：決算數 2,151 萬 2,354 元，預算數 2,164 萬 4,000 元，減少 13 萬 1,646 元，約 0.61%。主要係因：用人費用繳回。

5. 學雜費收入：決算數 21 萬 8,464 元，預算數 20 萬 5,000 元，增加 1 萬 3,464 元，約 6.57%。主要係因：幼兒園招生就學情形超出預期。

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 110 年度

6. 雜項收入：決算數 6 萬 9,554 元，較預算數 4 萬 6,000 元，增加 2 萬 3,554 元，約 51.20%。主要係因：員工宿舍使用費收入較預計增加所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 2,269 萬 4,593 元，較預算數 2,219 萬 6,000 元，增加 49 萬 8,593 元，約 2.25%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 2,176 萬 8,759 元，較預算數 2,214 萬 6,000 元，減少 37 萬 7,241 元，約 1.70%。主要係因：用人費用減少。

2. 建築及設備計畫：決算數 92 萬 5,834 元，較預算數 5 萬元，增加 87 萬 5,834 元，約 1,751.67%。主要係因：動支以前年度賸餘款辦理警衛亭改造工程。

(三)本期短絀：本年度基金來源及基金用途相抵後，短絀數 52 萬 2,931 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 121 萬 1,783 元。

(二)投資活動之淨現金流出 90 萬 7,914 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 71 萬 3,939 元。

(四)現金及約當現金之淨增加 101 萬 7,808 元。期末現金及約當現金 743 萬 1,038 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額 1 億 3,976 萬 9,333 元，其中流動資產 751 萬 2,038 元，約占資產總額 5.37%；固定資產 299 萬 639 元，約占資產總額 2.14%、其他資產 1 億 2,926 萬 6,656 元，約占資產總額 92.49%，本年度資產較上年度增加 187 萬 655 元，約 1.36%，主要係流動資產增加所致。

(二)負債總額為 1 億 3,558 萬 8,826 元，約占負債及淨資產 97.01%，其中流動負債 511 萬 5,013 元，約占負債及淨資產 3.66%、其他負債 1 億 3,047 萬 3,813 元，約占負債及淨資產 93.35%，本年度負債較上年度增加 178 萬 288 元，約 1.33%，主要係流動負債增加所致。

(三)淨資產 418 萬 507 元，約占負債及淨資產 2.99%，本年度淨資產較

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 110 年度

上年度增加 9 萬 367 元，約 2.21%，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. 本年度核准之併決算數：無。

2. 本年度奉准補辦預算總額為 89 萬 9,830 元，奉准明細如下：

(1) 擴充改良房屋建築及設備 39 萬 9,830 元，於 110 年 7 月 16 日以新北府教工環字第 1101242445 號函同意先行辦理，並於 112 年度補辦預算。

(2) 購置機械及設備 50 萬元，於 110 年 12 月 29 日以新北府教工環字第 1102485930 號函同意先行辦理，並於 112 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-新北市瑞芳區九份國民小學

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 2,214 萬 6,000 元、決算數 2,176 萬 8,759 元。

109 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 17 人。

110 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 11 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：

本年度可用預算數為 94 萬 9,830 元，包括本年度預算數 5 萬元、本年度奉准先行辦理數 89 萬 9,830 元、決算數 92 萬 5,834 元。

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 2,217 萬 1,662 元，較預算數 2,219 萬 6,000 元，減少 2 萬 4,338 元，約 0.11%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 8 萬 784 元，預算數 0 元，增加 8 萬 784 元，主要係因：八德樓使用執照申請逾期違約金。

2. 服務收入：決算數 29 萬 400 元，較預算數 30 萬元，減少 9,600 元，約 3.20%。主要係因：場地租借收入不如預期。

3. 利息收入：決算數 106 元，較預算數 1,000 元，減少 894 元，約 89.40%。主要係因：專戶利息收入不如預期。

4. 公庫撥款收入：決算數 2,151 萬 2,354 元，預算數 2,164 萬 4,000 元，減少 13 萬 1,646 元，約 0.61%。主要係因：用人費用繳回。

5. 學雜費收入：決算數 21 萬 8,464 元，預算數 20 萬 5,000 元，增加 1 萬 3,464 元，約 6.57%。主要係因：幼兒園招生就學情形超出預期。

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 110 年度

6. 雜項收入：決算數 6 萬 9,554 元，較預算數 4 萬 6,000 元，增加 2 萬 3,554 元，約 51.20%。主要係因：員工宿舍使用費收入較預計增加所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 2,269 萬 4,593 元，較預算數 2,219 萬 6,000 元，增加 49 萬 8,593 元，約 2.25%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 2,176 萬 8,759 元，較預算數 2,214 萬 6,000 元，減少 37 萬 7,241 元，約 1.70%。主要係因：用人費用減少。

2. 建築及設備計畫：決算數 92 萬 5,834 元，較預算數 5 萬元，增加 87 萬 5,834 元，約 1,751.67%。主要係因：動支以前年度賸餘款辦理警衛亭改造工程。

(三)本期短絀：本年度基金來源及基金用途相抵後，短絀數 52 萬 2,931 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 121 萬 1,783 元。

(二)投資活動之淨現金流出 90 萬 7,914 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 71 萬 3,939 元。

(四)現金及約當現金之淨增加 101 萬 7,808 元。期末現金及約當現金 743 萬 1,038 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額 1 億 3,976 萬 9,333 元，其中流動資產 751 萬 2,038 元，約占資產總額 5.37%；固定資產 299 萬 639 元，約占資產總額 2.14%、其他資產 1 億 2,926 萬 6,656 元，約占資產總額 92.49%，本年度資產較上年度增加 187 萬 655 元，約 1.36%，主要係流動資產增加所致。

(二)負債總額為 1 億 3,558 萬 8,826 元，約占負債及淨資產 97.01%，其中流動負債 511 萬 5,013 元，約占負債及淨資產 3.66%、其他負債 1 億 3,047 萬 3,813 元，約占負債及淨資產 93.35%，本年度負債較上年度增加 178 萬 288 元，約 1.33%，主要係流動負債增加所致。

(三)淨資產 418 萬 507 元，約占負債及淨資產 2.99%，本年度淨資產較

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 110 年度

上年度增加 9 萬 367 元，約 2.21%，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. 本年度核准之併決算數：無。

2. 本年度奉准補辦預算總額為 89 萬 9,830 元，奉准明細如下：

(1) 擴充改良房屋建築及設備 39 萬 9,830 元，於 110 年 7 月 16 日
以新北府教工環字第 1101242445 號函同意先行辦理，並於 112
年度補辦預算。

(2) 購置機械及設備 50 萬元，於 110 年 12 月 29 日以新北府教工環
字第 1102485930 號函同意先行辦理，並於 112 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—新北市瑞芳區九份國民小學
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	22,196,000	100.00	22,171,662	100.00	-24,338	-0.11	21,661,619	100.00
41 徵收及依法分配收入			80,784	0.36	80,784	0.00	6,544	0.03
415 違規罰款收入			80,784	0.36	80,784	0.00	6,544	0.03
43 勞務收入	300,000	1.35	290,400	1.31	-9,600	-3.20	295,200	1.36
431 服務收入	300,000	1.35	290,400	1.31	-9,600	-3.20	295,200	1.36
45 財產收入	1,000	0.00	106	0.00	-894	-89.40	578	0.00
454 利息收入	1,000	0.00	106	0.00	-894	-89.40	578	0.00
46 政府撥入收入	21,644,000	97.51	21,512,354	97.03	-131,646	-0.61	21,080,597	97.32
462 公庫撥款收入	21,644,000	97.51	21,512,354	97.03	-131,646	-0.61	21,080,597	97.32
4S 教學收入	205,000	0.92	218,464	0.99	13,464	6.57	213,300	0.98
4S1 學雜費收入	205,000	0.92	218,464	0.99	13,464	6.57	213,300	0.98
4Y 其他收入	46,000	0.21	69,554	0.31	23,554	51.20	65,400	0.30
4YY 雜項收入	46,000	0.21	69,554	0.31	23,554	51.20	65,400	0.30
5 基金用途	22,196,000	100.00	22,694,593	100.00	498,593	2.25	22,215,810	100.00
53 國民教育計畫	22,146,000	99.77	21,768,759	95.92	-377,241	-1.70	21,843,219	98.32
5M 建築及設備計畫	50,000	0.23	925,834	4.08	875,834	1,751.67	372,591	1.68
購建固定資產	50,000	0.23	925,834	4.08	875,834	1,751.67	372,591	1.68
本期賸餘（短絀-）			-522,931		-522,931	0.00	-554,191	
期初基金餘額	2,266,990		1,712,799		-554,191	-24.45	2,266,990	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,266,990		1,189,868		-1,077,122	-47.51	1,712,799	

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 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	22,196,000	22,171,662	-24,338	-0.11	主要係因：收取八德樓使用執照申請逾期違約金。 主要係因：專戶存款減少致利息收入較預期減少。 主要係因：宿舍使用費收入較預期增加。
41 徵收及依法分配收入		80,784	80,784	0.00	
415 違規罰款收入		80,784	80,784	0.00	
43 勞務收入	300,000	290,400	-9,600	-3.20	
431 服務收入	300,000	290,400	-9,600	-3.20	
45 財產收入	1,000	106	-894	-89.40	
454 利息收入	1,000	106	-894	-89.40	
46 政府撥入收入	21,644,000	21,512,354	-131,646	-0.61	
462 公庫撥款收入	21,644,000	21,512,354	-131,646	-0.61	
4S 教學收入	205,000	218,464	13,464	6.57	
4S1 學雜費收入	205,000	218,464	13,464	6.57	
4Y 其他收入	46,000	69,554	23,554	51.20	
4YY 雜項收入	46,000	69,554	23,554	51.20	

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 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	22,196,000	22,694,593	498,593	2.25	
53 國民教育計畫	22,146,000	21,768,759	-377,241	-1.70	
1 用人費用	19,084,000	19,261,890	177,890	0.93	
11 正式員額薪資	12,590,000	11,708,045	-881,955	-7.01	
12 聘僱及兼職人員薪資	211,000	1,212,088	1,001,088	474.45	
13 超時工作報酬	254,000	352,622	98,622	38.83	
15 獎金	2,100,000	2,538,896	438,896	20.90	
16 退休及卹償金	2,215,000	1,542,950	-672,050	-30.34	
18 福利費	1,714,000	1,907,289	193,289	11.28	
2 服務費用	2,147,000	1,978,903	-168,097	-7.83	
21 水電費	280,000	202,314	-77,686	-27.75	
22 郵電費	50,000	27,816	-22,184	-44.37	
23 旅運費	60,000	4,680	-55,320	-92.20	
25 修理保養及保固費	285,000	365,478	80,478	28.24	
27 一般服務費	1,383,000	1,290,360	-92,640	-6.70	1.僱用專人值勤2人，預算金額為767,000元，決算金額為757,320元。2.自立午餐廚工1人，預算金額為204,000元，決算金額為123,040元。
28 專業服務費	17,000	22,550	5,550	32.65	
29 公共關係費	72,000	65,705	-6,295	-8.74	公共關係費預算金額為72,000元、決算金額為65,705元。
3 材料及用品費	740,000	370,854	-369,146	-49.88	
32 用品消耗	740,000	370,854	-369,146	-49.88	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	175,000	157,112	-17,888	-10.22	
71 會費		1,000	1,000		
72 捐助、補助與獎助	163,000	144,112	-18,888	-11.59	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
5M 建築及設備計畫	50,000	925,834	875,834	1,751.67	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數增加875,834元，主要係因：設備購置較預期增加。另「購建固定資產」本年度奉准先行辦理數預算金額899,830元，決算金額875,834元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	50,000	925,834	875,834	1,751.67	
51 購建固定資產	50,000	925,834	875,834	1,751.67	

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	7,773,147	5,395,806	949,830
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築			399,830
機械及設備	3,778,564	2,483,082	500,000
交通及運輸設備	372,450	349,511	
雜項設備	3,622,133	2,563,213	50,000
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.房屋及建築：可用預算數為399,830元，包括本年度奉准先行辦理數399,830元。
- 2.機械及設備：可用預算數為500,000元，包括本年度奉准先行辦理數500,000元；本年度決算增加數係預算經費購置488,000元、代辦經費專款購置88,400元、撥入731,500元。
- 3.雜項設備：可用預算數為法定預算數50,000元；本年度決算增加數係預算經費購置50,000元、代辦經費專款購置317,994元。

新北市瑞芳區九份國民小學

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		
1,675,894			1,062,596	2,990,639
1,307,900			653,215	1,950,167
			13,563	9,376
367,994			395,818	1,031,096

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			399,830		399,830	387,834	-11,996	
房屋及建築			399,830		399,830	387,834	-11,996	
購建中固定資產								
機械及設備			500,000		500,000	488,000	-12,000	
機械及設備			500,000		500,000	488,000	-12,000	
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		50,000			50,000	50,000		
雜項設備		50,000			50,000	50,000		
購建中固定資產								
合 計		50,000	899,830		949,830	925,834	-23,996	

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 110 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：1.僱用專人值勤2人。2.自立午餐廚工1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 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	12,590,000		254,000		2,100,000	2,215,000		1,714,000		18,873,000	211,000	19,084,000
正式人員	12,590,000		254,000		2,100,000	1,080,000		1,714,000		17,738,000		17,738,000
兼任人員											211,000	211,000
其他人員						1,135,000				1,135,000		1,135,000
合 計	12,590,000		254,000		2,100,000	2,215,000		1,714,000		18,873,000	211,000	19,084,000

一、1.僱用專人值勤預算金額為767,000元，決算金額為757,320元。2.自立午餐廚工預算金額為204,000元，決算金額為123,040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1,124,148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20人，預算金額為1,200,000元，決算金額為1,414,748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		
11,708,045		352,622		2,538,896	1,542,950		1,907,289		18,049,802	1,212,088	19,261,890		
11,708,045		352,622		2,538,896	997,982		1,907,289		17,504,834		17,504,834		
11,708,045							544,968			544,968	1,212,088	1,212,088	
												544,968	544,968
		352,622		2,538,896	1,542,950		1,907,289		18,049,802	1,212,088	19,261,890		

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	%	

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 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			23,095,830		22,694,593			-401,237	-1.74	建築及設備計畫可用預算 數949,830元，包含 本年度預算 數50,000元、本年 度奉准先行辦理 數899,830元。
國民教育計畫			22,146,000		21,768,759			-377,241	-1.70	
建築及設備計畫			949,830		925,834			-23,996	-2.53	

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	19,084,000	19,261,890	177,890	0.93
11 正式員額薪資	12,590,000	11,708,045	-881,955	-7.01
12 聘僱及兼職人員薪資	211,000	1,212,088	1,001,088	474.45
13 超時工作報酬	254,000	352,622	98,622	38.83
15 獎金	2,100,000	2,538,896	438,896	20.90
16 退休及卹償金	2,215,000	1,542,950	-672,050	-30.34
18 福利費	1,714,000	1,907,289	193,289	11.28
2 服務費用	2,147,000	1,978,903	-168,097	-7.83
21 水電費	280,000	202,314	-77,686	-27.75
22 郵電費	50,000	27,816	-22,184	-44.37
23 旅運費	60,000	4,680	-55,320	-92.20
25 修理保養及保固費	285,000	365,478	80,478	28.24
27 一般服務費	1,383,000	1,290,360	-92,640	-6.70
28 專業服務費	17,000	22,550	5,550	32.65
29 公共關係費	72,000	65,705	-6,295	-8.74
3 材料及用品費	740,000	370,854	-369,146	-49.88
32 用品消耗	740,000	370,854	-369,146	-49.88
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	50,000	925,834	875,834	1,751.67
51 購建固定資產	50,000	925,834	875,834	1,751.67
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	175,000	157,112	-17,888	-10.22
71 會費	0	1,000	1,000	0.00
72 捐助、補助與獎助	163,000	144,112	-18,888	-11.59
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
合 計	22,196,000	22,694,593	498,593	2.25

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	72,000	65,705	-6,295	-8.74	
291 公共關係費	72,000	65,705	-6,295	-8.74	
統計所需項目	971,000	880,360	-90,640	-9.33	
27D 計時與計件人員酬金	971,000	880,360	-90,640	-9.33	

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	%
資 產	139,769,333	100.00	137,898,678	100.00	1,870,655	1.36
流動資產	7,512,038	5.37	6,413,230	4.65	1,098,808	17.13
現金	7,431,038	5.32	6,413,230	4.65	1,017,808	15.87
銀行存款	7,431,038	5.32	6,413,230	4.65	1,017,808	15.87
銀行存款-縣(市)庫存款	1,754,002	1.25	1,712,799	1.24	41,203	2.41
銀行存款-保管金專戶	5,534,857	3.96	4,623,271	3.35	911,586	19.72
銀行存款-教育儲蓄專戶	142,179	0.10	77,160	0.06	65,019	84.27
預付款項	81,000	0.06	0	0.00	81,000	0.00
預付費用	81,000	0.06	0	0.00	81,000	0.00
固定資產	2,990,639	2.14	2,377,341	1.72	613,298	25.80
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	1,950,167	1.40	1,295,482	0.94	654,685	50.54
機械及設備	5,086,464	3.64	3,778,564	2.74	1,307,900	34.61
累計折舊-機械及設備	-3,136,297	-2.24	-2,483,082	-1.80	-653,215	26.31
交通及運輸設備	9,376	0.01	22,939	0.02	-13,563	-59.13
交通及運輸設備	372,450	0.27	372,450	0.27	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-363,074	-0.26	-349,511	-0.25	-13,563	3.88
雜項設備	1,031,096	0.74	1,058,920	0.77	-27,824	-2.63
雜項設備	3,990,127	2.85	3,622,133	2.63	367,994	10.16
累計折舊-雜項設備	-2,959,031	-2.12	-2,563,213	-1.86	-395,818	15.44
其他資產	129,266,656	92.49	129,108,107	93.63	158,549	0.12
什項資產	129,266,656	92.49	129,108,107	93.63	158,549	0.12
暫付及待結轉帳項	0	0.00	17,920	0.01	-17,920	-100.00
代管資產	129,266,656	92.49	129,090,187	93.61	176,469	0.14
代管資產-土地	128,671,200	92.06	128,671,200	93.31	0	0.00
代管資產-房屋及建築	525,205	0.38	346,708	0.25	178,497	51.48
代管資產-機械及設備	15,576	0.01	16,926	0.01	-1,350	-7.98
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	34,751	0.03	-678	-1.95
代管資產-土地改良物	19,016	0.01	19,016	0.01	0	0.00
合 計	139,769,333	100.00	137,898,678	100.00	1,870,655	1.36

信託代理與保證資產 8,204

保管品 8,204

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

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	135,588,826	97.01	133,808,538	97.03	1,780,288	1.33
流動負債	5,115,013	3.66	4,225,133	3.06	889,880	21.06
應付款項	5,115,013	3.66	4,225,133	3.06	889,880	21.06
應付代收款	5,115,013	3.66	4,225,133	3.06	889,880	21.06
應付代收款	5,115,013	3.66	4,225,133	3.06	889,880	21.06
其他負債	130,473,813	93.35	129,583,405	93.97	890,408	0.69
什項負債	130,473,813	93.35	129,583,405	93.97	890,408	0.69
存入保證金	562,023	0.40	493,218	0.36	68,805	13.95
存入保證金	562,023	0.40	493,218	0.36	68,805	13.95
應付代管資產	129,266,656	92.49	129,090,187	93.61	176,469	0.14
應付代管資產	129,266,656	92.49	129,090,187	93.61	176,469	0.14
暫收及待結轉帳項	645,134	0.46	0	0.00	645,134	0.00
暫收及待結轉帳項	645,134	0.46	0	0.00	645,134	0.00
淨資產	4,180,507	2.99	4,090,140	2.97	90,367	2.21
淨資產	4,180,507	2.99	4,090,140	2.97	90,367	2.21
淨資產	4,180,507	2.99	4,090,140	2.97	90,367	2.21
累積餘額	4,180,507	2.99	4,090,140	2.97	90,367	2.21
合 計	139,769,333	100.00	137,898,678	100.00	1,870,655	1.36

信託代理與保證負債 8,204

應付保管品 8,204

註：

新北市瑞芳區九份國民小學
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	139,769,333	100.00	137,898,678	100.00	1,870,655	1.36

信託代理與保證負債 8,204

應付保管品 8,204

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	23,309,556	100.00			23,309,556	
徵收及依法分配收入	80,784	0.35			80,784	
違規罰款收入	80,784	0.35			80,784	
勞務收入	290,400	1.25			290,400	
服務收入	290,400	1.25			290,400	
財產收益	1,138,000	4.88			1,138,000	
財產孳息收入	106	0.00			106	
財產交易利益	1,137,894	4.88			1,137,894	
政府撥入收入	21,512,354	92.29			21,512,354	
公庫撥款收入	21,512,354	92.29			21,512,354	
教學收入	218,464	0.94			218,464	
學雜費收入	218,464	0.94			218,464	
其他收入	69,554	0.30			69,554	
雜項收入	69,554	0.30			69,554	
支出	23,219,189	99.61			23,219,189	
人事支出	19,261,890	82.64			19,261,890	
人事支出	19,261,890	82.64			19,261,890	
業務支出	2,362,757	10.14			2,362,757	
業務支出	2,362,757	10.14			2,362,757	
獎補助支出	144,112	0.62			144,112	
其他獎補助	144,112	0.62			144,112	
折舊、折耗及攤銷	1,062,596	4.56			1,062,596	
固定資產折舊	1,062,596	4.56			1,062,596	
其他支出	387,834	1.66			387,834	
其他支出	387,834	1.66			387,834	
本期賸餘（短絀）	90,367	0.39			90,367	
期初淨資產	4,090,140	17.55			4,090,140	
解繳公庫						
期末淨資產	4,180,507	17.93			4,180,507	

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)	90,367
8002 調整非現金項目	1,121,416
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,211,783
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	38,720
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-946,634
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-907,914
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,182,650
8404 減少短期債務及其他負債	-468,711
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	713,939
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,017,808
87 期初現金及約當現金	6,413,230
88 期末現金及約當現金	7,431,038

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 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	22,171,662	1,137,894	23,309,556	收入
徵收及依法分配收入	80,784		80,784	徵收及依法分配收入
勞務收入	290,400		290,400	勞務收入
財產收入	106	1,137,894	1,138,000	財產收益
政府撥入收入	21,512,354		21,512,354	政府撥入收入
教學收入	218,464		218,464	教學收入
其他收入	69,554		69,554	其他收入
基金用途	22,694,593	524,596	23,219,189	支出
用人費用	19,261,890		19,261,890	人事支出
服務費用	1,978,903	383,854	2,362,757	業務支出
材料及用品費	370,854	-370,854		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
捐助、補助與獎助	144,112		144,112	獎補助支出
		387,834	387,834	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	925,834	-925,834		
		1,062,596	1,062,596	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-522,931	613,298	90,367	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,712,799	2,377,341	4,090,140	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,189,868	2,990,639	4,180,507	期末淨資產

註：1. 收入調整數1,137,894元，係代辦經費專款購置固定資產之利益406,394元、撥入固定資產之利益731,500元。

2. 支出調整數524,596元，係購建固定資產-925,834元、預算不登列財產帳務調整數387,834元、固定資產折舊1,062,596元。

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 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	22,196,000	100.00	22,171,662	100.00	-24,338	-0.11	21,661,619	100.00
41 徵收及依法分配收入			80,784	0.36	80,784	0.00	6,544	0.03
415 違規罰款收入			80,784	0.36	80,784	0.00	6,544	0.03
43 勞務收入	300,000	1.35	290,400	1.31	-9,600	-3.20	295,200	1.36
431 服務收入	300,000	1.35	290,400	1.31	-9,600	-3.20	295,200	1.36
45 財產收入	1,000	0.00	106	0.00	-894	-89.40	578	0.00
454 利息收入	1,000	0.00	106	0.00	-894	-89.40	578	0.00
46 政府撥入收入	21,644,000	97.51	21,512,354	97.03	-131,646	-0.61	21,080,597	97.32
462 公庫撥款收入	21,644,000	97.51	21,512,354	97.03	-131,646	-0.61	21,080,597	97.32
4S 教學收入	205,000	0.92	218,464	0.99	13,464	6.57	213,300	0.98
4S1 學雜費收入	205,000	0.92	218,464	0.99	13,464	6.57	213,300	0.98
4Y 其他收入	46,000	0.21	69,554	0.31	23,554	51.20	65,400	0.30
4YY 雜項收入	46,000	0.21	69,554	0.31	23,554	51.20	65,400	0.30
5 基金用途	22,196,000	100.00	22,694,593	100.00	498,593	2.25	22,215,810	100.00
53 國民教育計畫	22,146,000	99.77	21,768,759	95.92	-377,241	-1.70	21,843,219	98.32
5M 建築及設備計畫	50,000	0.23	925,834	4.08	875,834	1,751.67	372,591	1.68
購建固定資產	50,000	0.23	925,834	4.08	875,834	1,751.67	372,591	1.68
本期賸餘（短絀-）			-522,931		-522,931	0.00	-554,191	
期初基金餘額	2,266,990		1,712,799		-554,191	-24.45	2,266,990	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,266,990		1,189,868		-1,077,122	-47.51	1,712,799	

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 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	22,196,000	22,171,662	-24,338	-0.11	主要係因：收取八德樓使用執照申請逾期違約金。 主要係因：專戶存款減少致利息收入較預期減少。 主要係因：宿舍使用費收入較預期增加。
41 徵收及依法分配收入		80,784	80,784	0.00	
415 違規罰款收入		80,784	80,784	0.00	
43 勞務收入	300,000	290,400	-9,600	-3.20	
431 服務收入	300,000	290,400	-9,600	-3.20	
45 財產收入	1,000	106	-894	-89.40	
454 利息收入	1,000	106	-894	-89.40	
46 政府撥入收入	21,644,000	21,512,354	-131,646	-0.61	
462 公庫撥款收入	21,644,000	21,512,354	-131,646	-0.61	
4S 教學收入	205,000	218,464	13,464	6.57	
4S1 學雜費收入	205,000	218,464	13,464	6.57	
4Y 其他收入	46,000	69,554	23,554	51.20	
4YY 雜項收入	46,000	69,554	23,554	51.20	

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 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	22,196,000	22,694,593	498,593	2.25	
53 國民教育計畫	22,146,000	21,768,759	-377,241	-1.70	
1 用人費用	19,084,000	19,261,890	177,890	0.93	
11 正式員額薪資	12,590,000	11,708,045	-881,955	-7.01	
12 聘僱及兼職人員薪資	211,000	1,212,088	1,001,088	474.45	
13 超時工作報酬	254,000	352,622	98,622	38.83	
15 獎金	2,100,000	2,538,896	438,896	20.90	
16 退休及卹償金	2,215,000	1,542,950	-672,050	-30.34	
18 福利費	1,714,000	1,907,289	193,289	11.28	
2 服務費用	2,147,000	1,978,903	-168,097	-7.83	
21 水電費	280,000	202,314	-77,686	-27.75	
22 郵電費	50,000	27,816	-22,184	-44.37	
23 旅運費	60,000	4,680	-55,320	-92.20	
25 修理保養及保固費	285,000	365,478	80,478	28.24	
27 一般服務費	1,383,000	1,290,360	-92,640	-6.70	1.僱用專人值勤2人，預算金額為767,000元，決算金額為757,320元。2.自立午餐廚工1人，預算金額為204,000元，決算金額為123,040元。
28 專業服務費	17,000	22,550	5,550	32.65	
29 公共關係費	72,000	65,705	-6,295	-8.74	公共關係費預算金額為72,000元、決算金額為65,705元。
3 材料及用品費	740,000	370,854	-369,146	-49.88	
32 用品消耗	740,000	370,854	-369,146	-49.88	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	175,000	157,112	-17,888	-10.22	
71 會費		1,000	1,000		
72 捐助、補助與獎助	163,000	144,112	-18,888	-11.59	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
5M 建築及設備計畫	50,000	925,834	875,834	1,751.67	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數增加875,834元，主要係因：設備購置較預期增加。另「購建固定資產」本年度奉准先行辦理數預算金額899,830元，決算金額875,834元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	50,000	925,834	875,834	1,751.67	
51 購建固定資產	50,000	925,834	875,834	1,751.67	

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	7,773,147	5,395,806	949,830
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築			399,830
機械及設備	3,778,564	2,483,082	500,000
交通及運輸設備	372,450	349,511	
雜項設備	3,622,133	2,563,213	50,000
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.房屋及建築：可用預算數為399,830元，包括本年度奉准先行辦理數399,830元。
- 2.機械及設備：可用預算數為500,000元，包括本年度奉准先行辦理數500,000元；本年度決算增加數係預算經費購置488,000元、代辦經費專款購置88,400元、撥入731,500元。
- 3.雜項設備：可用預算數為法定預算數50,000元；本年度決算增加數係預算經費購置50,000元、代辦經費專款購置317,994元。

新北市瑞芳區九份國民小學

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		
1,675,894			1,062,596	2,990,639
1,307,900			653,215	1,950,167
367,994			13,563	9,376
			395,818	1,031,096

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			399,830		399,830	387,834	-11,996	
房屋及建築			399,830		399,830	387,834	-11,996	
購建中固定資產								
機械及設備			500,000		500,000	488,000	-12,000	
機械及設備			500,000		500,000	488,000	-12,000	
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		50,000			50,000	50,000		
雜項設備		50,000			50,000	50,000		
購建中固定資產								
合 計		50,000	899,830		949,830	925,834	-23,996	

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 110 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：1.僱用專人值勤2人。2.自立午餐廚工1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 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	12,590,000		254,000		2,100,000	2,215,000		1,714,000		18,873,000	211,000	19,084,000
正式人員	12,590,000		254,000		2,100,000	1,080,000		1,714,000		17,738,000		17,738,000
兼任人員											211,000	211,000
其他人員						1,135,000				1,135,000		1,135,000
合 計	12,590,000		254,000		2,100,000	2,215,000		1,714,000		18,873,000	211,000	19,084,000

一、1.僱用專人值勤預算金額為767,000元，決算金額為757,320元。2.自立午餐廚工預算金額為204,000元，決算金額為123,040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1,124,148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20人，預算金額為1,200,000元，決算金額為1,414,748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	
11,708,045		352,622		2,538,896	1,542,950		1,907,289		18,049,802	1,212,088	19,261,890	
11,708,045		352,622		2,538,896	997,982		1,907,289		17,504,834	1,212,088	17,504,834	
					544,968				544,968		544,968	
11,708,045		352,622		2,538,896	1,542,950		1,907,289		18,049,802	1,212,088	19,261,890	

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	%	

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 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			23,095,830		22,694,593			-401,237	-1.74	建築及設備計畫可用預算 數949,830元，包含 本年度預算 數50,000元、本年 度奉准先行辦理 數899,830元。
國民教育計畫			22,146,000		21,768,759			-377,241	-1.70	
建築及設備計畫			949,830		925,834			-23,996	-2.53	

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	19,084,000	19,261,890	177,890	0.93
11 正式員額薪資	12,590,000	11,708,045	-881,955	-7.01
12 聘僱及兼職人員薪資	211,000	1,212,088	1,001,088	474.45
13 超時工作報酬	254,000	352,622	98,622	38.83
15 獎金	2,100,000	2,538,896	438,896	20.90
16 退休及卹償金	2,215,000	1,542,950	-672,050	-30.34
18 福利費	1,714,000	1,907,289	193,289	11.28
2 服務費用	2,147,000	1,978,903	-168,097	-7.83
21 水電費	280,000	202,314	-77,686	-27.75
22 郵電費	50,000	27,816	-22,184	-44.37
23 旅運費	60,000	4,680	-55,320	-92.20
25 修理保養及保固費	285,000	365,478	80,478	28.24
27 一般服務費	1,383,000	1,290,360	-92,640	-6.70
28 專業服務費	17,000	22,550	5,550	32.65
29 公共關係費	72,000	65,705	-6,295	-8.74
3 材料及用品費	740,000	370,854	-369,146	-49.88
32 用品消耗	740,000	370,854	-369,146	-49.88
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	50,000	925,834	875,834	1,751.67
51 購建固定資產	50,000	925,834	875,834	1,751.67
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	175,000	157,112	-17,888	-10.22
71 會費	0	1,000	1,000	0.00
72 捐助、補助與獎助	163,000	144,112	-18,888	-11.59
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
合 計	22,196,000	22,694,593	498,593	2.25

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

[illegible]

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	%
資 產	139,769,333	100.00	137,898,678	100.00	1,870,655	1.36
流動資產	7,512,038	5.37	6,413,230	4.65	1,098,808	17.13
現金	7,431,038	5.32	6,413,230	4.65	1,017,808	15.87
銀行存款	7,431,038	5.32	6,413,230	4.65	1,017,808	15.87
銀行存款-縣(市)庫存款	1,754,002	1.25	1,712,799	1.24	41,203	2.41
銀行存款-保管金專戶	5,534,857	3.96	4,623,271	3.35	911,586	19.72
銀行存款-教育儲蓄專戶	142,179	0.10	77,160	0.06	65,019	84.27
預付款項	81,000	0.06	0	0.00	81,000	0.00
預付費用	81,000	0.06	0	0.00	81,000	0.00
固定資產	2,990,639	2.14	2,377,341	1.72	613,298	25.80
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	1,950,167	1.40	1,295,482	0.94	654,685	50.54
機械及設備	5,086,464	3.64	3,778,564	2.74	1,307,900	34.61
累計折舊-機械及設備	-3,136,297	-2.24	-2,483,082	-1.80	-653,215	26.31
交通及運輸設備	9,376	0.01	22,939	0.02	-13,563	-59.13
交通及運輸設備	372,450	0.27	372,450	0.27	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-363,074	-0.26	-349,511	-0.25	-13,563	3.88
雜項設備	1,031,096	0.74	1,058,920	0.77	-27,824	-2.63
雜項設備	3,990,127	2.85	3,622,133	2.63	367,994	10.16
累計折舊-雜項設備	-2,959,031	-2.12	-2,563,213	-1.86	-395,818	15.44
其他資產	129,266,656	92.49	129,108,107	93.63	158,549	0.12
什項資產	129,266,656	92.49	129,108,107	93.63	158,549	0.12
暫付及待結轉帳項	0	0.00	17,920	0.01	-17,920	-100.00
代管資產	129,266,656	92.49	129,090,187	93.61	176,469	0.14
代管資產-土地	128,671,200	92.06	128,671,200	93.31	0	0.00
代管資產-房屋及建築	525,205	0.38	346,708	0.25	178,497	51.48
代管資產-機械及設備	15,576	0.01	16,926	0.01	-1,350	-7.98
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	34,751	0.03	-678	-1.95
代管資產-土地改良物	19,016	0.01	19,016	0.01	0	0.00
合 計	139,769,333	100.00	137,898,678	100.00	1,870,655	1.36

信託代理與保證資產 8,204

保管品 8,204

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

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	135,588,826	97.01	133,808,538	97.03	1,780,288	1.33
流動負債	5,115,013	3.66	4,225,133	3.06	889,880	21.06
應付款項	5,115,013	3.66	4,225,133	3.06	889,880	21.06
應付代收款	5,115,013	3.66	4,225,133	3.06	889,880	21.06
應付代收款	5,115,013	3.66	4,225,133	3.06	889,880	21.06
其他負債	130,473,813	93.35	129,583,405	93.97	890,408	0.69
什項負債	130,473,813	93.35	129,583,405	93.97	890,408	0.69
存入保證金	562,023	0.40	493,218	0.36	68,805	13.95
存入保證金	562,023	0.40	493,218	0.36	68,805	13.95
應付代管資產	129,266,656	92.49	129,090,187	93.61	176,469	0.14
應付代管資產	129,266,656	92.49	129,090,187	93.61	176,469	0.14
暫收及待結轉帳項	645,134	0.46	0	0.00	645,134	0.00
暫收及待結轉帳項	645,134	0.46	0	0.00	645,134	0.00
淨資產	4,180,507	2.99	4,090,140	2.97	90,367	2.21
淨資產	4,180,507	2.99	4,090,140	2.97	90,367	2.21
淨資產	4,180,507	2.99	4,090,140	2.97	90,367	2.21
累積餘額	4,180,507	2.99	4,090,140	2.97	90,367	2.21
合 計	139,769,333	100.00	137,898,678	100.00	1,870,655	1.36

信託代理與保證負債 8,204

應付保管品 8,204

註：

新北市瑞芳區九份國民小學
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	139,769,333	100.00	137,898,678	100.00	1,870,655	1.36

信託代理與保證負債 8,204

應付保管品 8,204

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	23,309,556	100.00			23,309,556	
徵收及依法分配收入	80,784	0.35			80,784	
違規罰款收入	80,784	0.35			80,784	
勞務收入	290,400	1.25			290,400	
服務收入	290,400	1.25			290,400	
財產收益	1,138,000	4.88			1,138,000	
財產孳息收入	106	0.00			106	
財產交易利益	1,137,894	4.88			1,137,894	
政府撥入收入	21,512,354	92.29			21,512,354	
公庫撥款收入	21,512,354	92.29			21,512,354	
教學收入	218,464	0.94			218,464	
學雜費收入	218,464	0.94			218,464	
其他收入	69,554	0.30			69,554	
雜項收入	69,554	0.30			69,554	
支出	23,219,189	99.61			23,219,189	
人事支出	19,261,890	82.64			19,261,890	
人事支出	19,261,890	82.64			19,261,890	
業務支出	2,362,757	10.14			2,362,757	
業務支出	2,362,757	10.14			2,362,757	
獎補助支出	144,112	0.62			144,112	
其他獎補助	144,112	0.62			144,112	
折舊、折耗及攤銷	1,062,596	4.56			1,062,596	
固定資產折舊	1,062,596	4.56			1,062,596	
其他支出	387,834	1.66			387,834	
其他支出	387,834	1.66			387,834	
本期賸餘（短絀）	90,367	0.39			90,367	
期初淨資產	4,090,140	17.55			4,090,140	
解繳公庫						
期末淨資產	4,180,507	17.93			4,180,507	

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)	90,367
8002 調整非現金項目	1,121,416
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,211,783
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	38,720
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-946,634
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-907,914
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,182,650
8404 減少短期債務及其他負債	-468,711
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	713,939
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,017,808
87 期初現金及約當現金	6,413,230
88 期末現金及約當現金	7,431,038

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 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	22,171,662	1,137,894	23,309,556	收入
徵收及依法分配收入	80,784		80,784	徵收及依法分配收入
勞務收入	290,400		290,400	勞務收入
財產收入	106	1,137,894	1,138,000	財產收益
政府撥入收入	21,512,354		21,512,354	政府撥入收入
教學收入	218,464		218,464	教學收入
其他收入	69,554		69,554	其他收入
基金用途	22,694,593	524,596	23,219,189	支出
用人費用	19,261,890		19,261,890	人事支出
服務費用	1,978,903	383,854	2,362,757	業務支出
材料及用品費	370,854	-370,854		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
捐助、補助與獎助	144,112		144,112	獎補助支出
		387,834	387,834	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	925,834	-925,834		
		1,062,596	1,062,596	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-522,931	613,298	90,367	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,712,799	2,377,341	4,090,140	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,189,868	2,990,639	4,180,507	期末淨資產

註：1. 收入調整數1,137,894元，係代辦經費專款購置固定資產之利益406,394元、撥入固定資產之利益731,500元。

2. 支出調整數524,596元，係購建固定資產-925,834元、預算不登列財產帳務調整數387,834元、固定資產折舊1,062,596元。

主辦會計人員：

會計員詹媛琇

基金主持人：

校長劉淑惠