

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

新北市平溪區十分國民小學

附屬單位決算之分決算

(非 營 業 部 分)

新北市平溪區十分國民小學編

新北市地方教育發展基金-新北市平溪區十分國民小學

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 - 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-新北市平溪區十分國民小學

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 2,246 萬 7,000 元、決算數 2,389 萬 1,147 元。

111 學年度下學期，實際招收普通班 5 班，學生人數 21 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 13 人。

112 學年度上學期，實際招收普通班 5 班，學生人數 21 人；附設幼兒園 2 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 30 萬元、決算數 29 萬 4,500 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 2,383 萬 5,978 元，較預算數 2,251 萬 7,000 元，增加 131 萬 8,978 元，約 5.86%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 3,600 元，較預算數 1 萬 5,000 元，減少 1 萬 1,400 元，約 76.00%，主要係因：場地租借收入短收。

2. 利息收入：決算數 3,642 元，較預算數 1,000 元，增加 2,642 元，約 264.20%，主要係因：專戶存款增加。

3. 公庫撥款收入：決算數 2,356 萬 8,906 元，較預算數 2,231 萬 5,000 元，增加 125 萬 3,906 元，約 5.62%，主要係因：用人費用增加由公庫撥補。

4. 學雜費收入：決算數 19 萬 7,500 元，較預算數 12 萬 6,000 元，增加 7 萬 1,500 元，約 56.75%，主要係因：幼兒園招生人數增加。

5. 雜項收入：決算數 6 萬 2,330 元，較預算數 6 萬元，增加 2,330

新北市地方教育發展基金-新北市平溪區十分國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

元，約 3.88%，主要係因：住宿人數增加致超收。

(二)基金用途：

本年度決算數 2,418 萬 5,647 元，較預算數 2,276 萬 7,000 元，增加 141 萬 8,647 元，約 6.23%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 2,389 萬 1,147 元，較預算數 2,246 萬 7,000 元，增加 142 萬 4,147 元，約 6.34%，主要係因：用人費用增加。

2. 建築及設備計畫：決算數 29 萬 4,500 元，較預算數 30 萬元，減少 5,500 元，約 1.83%，主要係因：配合業需要撙節支出。

(三)本期短絀：本年度基金來源及基金用途相抵後，短絀數 34 萬 9,669 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出 183 萬 9,471 元。

(二)投資活動之淨現金流出 30 萬 7,400 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 11 萬 1,706 元。

(四)現金及約當現金之淨減少 225 萬 8,577 元。期末現金及約當現金 797 萬 3,607 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額 7,138 萬 9,029 元，其中流動資產 797 萬 3,607 元，約占資產總額 11.17%；固定資產 932 萬 1,085 元，約占資產總額 13.06%；無形資產 6 萬 8,467 元，約占資產總額 0.10%；其他資產 5,402 萬 5,870 元，約占資產總額 75.68%，本年度資產較上年度減少 216 萬 7,337 元，約 2.95%，主要係流動資產減少所致。

(二)負債總額 6,018 萬 7,572 元，約占負債及淨資產 84.31%，其中流動負債 560 萬 7,642 元，約占負債及淨資產 7.86%；其他負債 5,457 萬 9,930 元，約占負債及淨資產 76.45%，本年度負債較上年度減少 133 萬 5,850 元，約 2.17%，主要係流動負債減少所致。

(三)淨資產 1,120 萬 1,457 元，約占負債及淨資產 15.69%，本年度淨資產較上年度減少 83 萬 1,487 元，約 6.91%，主因如上揭資產及負債之說明。

新北市地方教育發展基金-新北市平溪區十分國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

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 2,389 萬 1,147 元，超過預算數部分 142 萬 4,147 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—新北市平溪區十分國民小學
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	22,517,000	100.00	23,835,978	100.00	1,318,978	5.86	23,617,481	100.00
43 勞務收入	15,000	0.07	3,600	0.02	-11,400	-76.00	4,600	0.02
431服務收入	15,000	0.07	3,600	0.02	-11,400	-76.00	4,600	0.02
45 財產收入	1,000	0.00	3,642	0.02	2,642	264.20	1,639	0.01
454利息收入	1,000	0.00	3,642	0.02	2,642	264.20	1,639	0.01
46 政府撥入收入	22,315,000	99.10	23,568,906	98.88	1,253,906	5.62	23,385,144	99.02
462公庫撥款收入	22,315,000	99.10	23,568,906	98.88	1,253,906	5.62	23,385,144	99.02
4S 教學收入	126,000	0.56	197,500	0.83	71,500	56.75	150,100	0.64
4S1學雜費收入	126,000	0.56	197,500	0.83	71,500	56.75	150,100	0.64
4Y 其他收入	60,000	0.27	62,330	0.26	2,330	3.88	75,998	0.32
4YY雜項收入	60,000	0.27	62,330	0.26	2,330	3.88	75,998	0.32
5 基金用途	22,767,000	101.11	24,185,647	101.47	1,418,647	6.23	23,145,441	98.00
53 國民教育計畫	22,467,000	99.78	23,891,147	100.23	1,424,147	6.34	22,881,341	96.88
5M 建築及設備計畫	300,000	1.33	294,500	1.24	-5,500	-1.83	264,100	1.12
購建固定資產	300,000	1.33	294,500	1.24	-5,500	-1.83	264,100	1.12
本期賸餘（短絀）	-250,000		-349,669		-99,669	39.87	472,040	
期初基金餘額	1,489,534		2,161,574		672,040	45.12	1,689,534	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,239,534		1,811,905		572,371	46.18	2,161,574	

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市平溪區十分國民小學
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	22,517,000	23,835,978	1,318,978	5.86	
43 勞務收入	15,000	3,600	-11,400	-76.00	
431服務收入	15,000	3,600	-11,400	-76.00	主要係因：校園場地施工致場租收入不如預期。
45 財產收入	1,000	3,642	2,642	264.20	
454利息收入	1,000	3,642	2,642	264.20	主要係因：專戶存款增加致利息超出預期。
46 政府撥入收入	22,315,000	23,568,906	1,253,906	5.62	
462公庫撥款收入	22,315,000	23,568,906	1,253,906	5.62	
4S 教學收入	126,000	197,500	71,500	56.75	
4S1學雜費收入	126,000	197,500	71,500	56.75	主要係因：幼兒園招生人數超出預期。
4Y 其他收入	60,000	62,330	2,330	3.88	
4YY雜項收入	60,000	62,330	2,330	3.88	

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市平溪區十分國民小學

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	22,767,000	24,185,647	1,418,647	6.23	
53 國民教育計畫	22,467,000	23,891,147	1,424,147	6.34	
1 用人費用	19,681,000	21,388,501	1,707,501	8.68	
11 正式員額薪資	12,711,000	13,065,847	354,847	2.79	
12 聘僱及兼職人員薪資	142,000	1,440,436	1,298,436	914.39	
13 超時工作報酬	268,000	278,816	10,816	4.04	
15 獎金	2,710,000	2,656,516	-53,484	-1.97	
16 退休及卹償金	2,298,000	2,417,433	119,433	5.20	
18 福利費	1,552,000	1,529,453	-22,547	-1.45	
2 服務費用	2,226,000	1,963,544	-262,456	-11.79	
21 水電費	170,000	95,806	-74,194	-43.64	
22 郵電費	80,000	38,989	-41,011	-51.26	
23 旅運費	60,000	49,097	-10,903	-18.17	
25 修理保養及保固費	398,000	481,652	83,652	21.02	
27 一般服務費	1,434,000	1,214,000	-220,000	-15.34	僱用專人值勤2人，預算金額為818,000元，決算金額為818,000元。
28 專業服務費	12,000	12,000			
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	413,000	393,624	-19,376	-4.69	
32 用品消耗	413,000	393,624	-19,376	-4.69	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	147,000	145,478	-1,522	-1.04	
72 捐助、補助與獎助	119,000	111,080	-7,920	-6.66	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	28,000	34,398	6,398	22.85	
5M 建築及設備計畫	300,000	294,500	-5,500	-1.83	
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	300,000	294,500	-5,500	-1.83	
51 購建固定資產	300,000	294,500	-5,500	-1.83	

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	22,344,186	12,472,816	300,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,213,242	1,690,140	
房屋及建築			
機械及設備	7,042,139	4,851,981	250,000
交通及運輸設備	2,830,168	1,999,262	
雜項設備	7,258,637	3,931,433	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			
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：可用預算數為本年度法定預算數250,000元；本年度決算增加數係代辦經費專款購置185,800元、撥入1,349,457元；減少數係報廢196,495元。
- 2.交通及運輸及設備：本年度決算增加數係撥入70,000元。
- 3.雜項設備：可用預算數為本年度法定預算數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72,500元、撥入15,000元；減少數係報廢74,200元、更正111年-減帳200,001元。
- 4.購建中固定資產：本年度決算增加數係預算經費購置244,500元。
- 5.電腦軟體：本年度決算增加數係撥入65,001元、代辦經費專款購置23,750元；減少數係攤銷20,284元。

新北市平溪區十分國民小學

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		
2,076,008		490,980	2,066,846	9,389,552
			439,624	3,083,478
1,535,257		196,495	885,699	2,643,221
70,000			150,729	750,177
137,500		274,201	590,794	2,599,709
244,500				244,500
88,751		20,284		68,467

註：

新北市地方教育發展基金—新北市平溪區十分國民小學

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		250,000			250,000	244,500	-5,500	
機械及設備		250,000			250,000		-250,000	
購建中固定資產						244,500	244,500	
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		300,000			300,000	294,500	-5,500	

新北市地方教育發展基金—新北市平溪區十分國民小學

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—新北市平溪區十分國民小學
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	12,711,000		268,000		2,710,000	2,298,000		1,552,000		19,539,000	142,000	19,681,000
正式人員	12,711,000		268,000		2,710,000	1,320,000		1,552,000		18,561,000		18,561,000
兼任人員											142,000	142,000
其他人員						978,000				978,000		978,000
合 計	12,711,000		268,000		2,710,000	2,298,000		1,552,000		19,539,000	142,000	19,681,000

一、僱用專人值勤預算金額為818,000元，決算金額為818,000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13人，預算金額為1,110,000元，決算金額為1,240,020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1,600,000元，決算金額為1,416,496元。

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 112 年 度

單位：新臺幣元

[illegible]

新北市地方教育發展基金—新北市平溪區十分國民小學

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	%	

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—新北市平溪區十分國民小學
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	19,681,000	21,388,501	1,707,501	8.68
11 正式員額薪資	12,711,000	13,065,847	354,847	2.79
12 聘僱及兼職人員薪資	142,000	1,440,436	1,298,436	914.39
13 超時工作報酬	268,000	278,816	10,816	4.04
15 獎金	2,710,000	2,656,516	-53,484	-1.97
16 退休及卹償金	2,298,000	2,417,433	119,433	5.20
18 福利費	1,552,000	1,529,453	-22,547	-1.45
2 服務費用	2,226,000	1,963,544	-262,456	-11.79
21 水電費	170,000	95,806	-74,194	-43.64
22 郵電費	80,000	38,989	-41,011	-51.26
23 旅運費	60,000	49,097	-10,903	-18.17
25 修理保養及保固費	398,000	481,652	83,652	21.02
27 一般服務費	1,434,000	1,214,000	-220,000	-15.34
28 專業服務費	12,000	12,000	0	0.00
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	413,000	393,624	-19,376	-4.69
32 用品消耗	413,000	393,624	-19,376	-4.69
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	300,000	294,500	-5,500	-1.83
51 購建固定資產	300,000	294,500	-5,500	-1.83
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	147,000	145,478	-1,522	-1.04
72 捐助、補助與獎助	119,000	111,080	-7,920	-6.66
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	28,000	34,398	6,398	22.85
合 計	22,767,000	24,185,647	1,418,647	6.23

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

[illegible]

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	71,389,029	100.00	73,556,366	100.00	-2,167,337	-2.95
流動資產	7,973,607	11.17	10,279,278	13.97	-2,305,671	-22.43
現金	7,973,607	11.17	10,232,184	13.91	-2,258,577	-22.07
銀行存款	7,973,607	11.17	10,232,184	13.91	-2,258,577	-22.07
銀行存款-縣(市)庫存款	1,811,905	2.54	2,114,480	2.87	-302,575	-14.31
銀行存款-保管金專戶	6,052,216	8.48	8,008,417	10.89	-1,956,201	-24.43
銀行存款-教育儲蓄專戶	109,486	0.15	109,287	0.15	199	0.18
預付款項	0	0.00	47,094	0.06	-47,094	-100.00
預付費用	0	0.00	47,094	0.06	-47,094	-100.00
固定資產	9,321,085	13.06	9,871,370	13.42	-550,285	-5.57
土地改良物	3,083,478	4.32	3,523,102	4.79	-439,624	-12.48
土地改良物	5,213,242	7.30	5,213,242	7.09	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,129,764	-2.98	-1,690,140	-2.30	-439,624	26.01
機械及設備	2,643,221	3.70	2,190,158	2.98	453,063	20.69
機械及設備	8,380,901	11.74	7,042,139	9.57	1,338,762	19.01
累計折舊-機械及設備	-5,737,680	-8.04	-4,851,981	-6.60	-885,699	18.25
交通及運輸設備	750,177	1.05	830,906	1.13	-80,729	-9.72
交通及運輸設備	2,900,168	4.06	2,830,168	3.85	70,000	2.47
累計折舊-交通及運輸設備	-2,149,991	-3.01	-1,999,262	-2.72	-150,729	7.54
雜項設備	2,599,709	3.64	3,327,204	4.52	-727,495	-21.87
雜項設備	7,121,936	9.98	7,258,637	9.87	-136,701	-1.88
累計折舊-雜項設備	-4,522,227	-6.33	-3,931,433	-5.34	-590,794	15.03
購建中固定資產	244,500	0.34	0	0.00	244,500	0.00
購建中固定資產	244,500	0.34	0	0.00	244,500	0.00
無形資產	68,467	0.10	0	0.00	68,467	0.00
無形資產	68,467	0.10	0	0.00	68,467	0.00
電腦軟體	68,467	0.10	0	0.00	68,467	0.00
其他資產	54,025,870	75.68	53,405,718	72.61	620,152	1.16
什項資產	54,025,870	75.68	53,405,718	72.61	620,152	1.16
暫付及待結轉帳項	12,900	0.02	0	0.00	12,900	0.00
代管資產	54,012,970	75.66	53,405,718	72.61	607,252	1.14
代管資產-土地	52,946,900	74.17	52,221,600	71.00	725,300	1.39
代管資產-房屋及建築	1,019,292	1.43	1,121,144	1.52	-101,852	-9.08

信託代理與保證資產 4,200

保管品 4,200

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。

新北市平溪區十分國民小學
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	60,187,572	84.31	61,523,422	83.64	-1,335,850	-2.17
流動負債	5,607,642	7.86	7,439,038	10.11	-1,831,396	-24.62
應付款項	5,607,642	7.86	7,439,038	10.11	-1,831,396	-24.62
應付代收款	5,607,642	7.86	7,439,038	10.11	-1,831,396	-24.62
應付代收款	5,607,642	7.86	7,439,038	10.11	-1,831,396	-24.62
其他負債	54,579,930	76.45	54,084,384	73.53	495,546	0.92
什項負債	54,579,930	76.45	54,084,384	73.53	495,546	0.92
存入保證金	566,960	0.79	678,666	0.92	-111,706	-16.46
存入保證金	566,960	0.79	678,666	0.92	-111,706	-16.46
應付代管資產	54,012,970	75.66	53,405,718	72.61	607,252	1.14
應付代管資產	54,012,970	75.66	53,405,718	72.61	607,252	1.14
淨資產	11,201,457	15.69	12,032,944	16.36	-831,487	-6.91
淨資產	11,201,457	15.69	12,032,944	16.36	-831,487	-6.91
淨資產	11,201,457	15.69	12,032,944	16.36	-831,487	-6.91
累積餘額	11,201,457	15.69	12,032,944	16.36	-831,487	-6.91
合 計	71,389,029	100.00	73,556,366	100.00	-2,167,337	-2.95

信託代理與保證負債 4,200

應付保管品 4,200

註：

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	%
代管資產-機械及設備	19,398	0.03	34,594	0.05	-15,196	-43.93
代管資產-交通及運輸設備	6,183	0.01	6,283	0.01	-100	-1.59
代管資產-什項設備	11,179	0.02	12,079	0.02	-900	-7.45
代管資產-土地改良物	10,018	0.01	10,018	0.01	0	0.00
合 計	71,389,029	100.00	73,556,366	100.00	-2,167,337	-2.95

信託代理與保證資產 4,200

保管品 4,200

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
平
溪
區
十
分
國
民
小
學
表
年
12
月
31
日

單位：新臺幣元

[illegible]

信託代理與保證負債	4,200
-----------	-------

應付保管品	4,200
-------	-------

註：

新北市地方教育發展基金—新北市平溪區十分國民小學

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	25,617,486	100.00	26,212,734	100.00	-595,248	-2.27
勞務收入	3,600	0.01	4,600	0.02	-1,000	-21.74
服務收入	3,600	0.01	4,600	0.02	-1,000	-21.74
財產收益	1,785,150	6.97	2,596,892	9.91	-811,742	-31.26
財產孳息收入	3,642	0.01	1,639	0.01	2,003	122.21
財產交易利益	1,720,142	6.71	2,595,253	9.90	-875,111	-33.72
其他財產收入	61,366	0.24	0	0.00	61,366	0.00
政府撥入收入	23,568,906	92.00	23,385,144	89.21	183,762	0.79
公庫撥款收入	23,568,906	92.00	23,385,144	89.21	183,762	0.79
教學收入	197,500	0.77	150,100	0.57	47,400	31.58
學雜費收入	197,500	0.77	150,100	0.57	47,400	31.58
其他收入	62,330	0.24	75,998	0.29	-13,668	-17.98
雜項收入	62,330	0.24	75,998	0.29	-13,668	-17.98
支出	26,448,973	103.25	24,924,808	95.09	1,524,165	6.12
人事支出	21,388,501	83.49	20,453,764	78.03	934,737	4.57
人事支出	21,388,501	83.49	20,453,764	78.03	934,737	4.57
業務支出	2,391,566	9.34	2,276,779	8.69	114,787	5.04
業務支出	2,391,566	9.34	2,276,779	8.69	114,787	5.04
獎補助支出	111,080	0.43	150,798	0.58	-39,718	-26.34
其他獎補捐助	111,080	0.43	150,798	0.58	-39,718	-26.34
財產損失	2,707	0.01	25,829	0.10	-23,122	-89.52
財產交易損失	2,707	0.01	25,829	0.10	-23,122	-89.52
折舊、折耗及攤銷	2,357,869	9.20	1,869,138	7.13	488,731	26.15
固定資產折舊	2,337,585	9.12	1,869,138	7.13	468,447	25.06
無形資產攤銷	20,284	0.08	0	0.00	20,284	0.00
其他支出	197,250	0.77	148,500	0.57	48,750	32.83
其他支出	197,250	0.77	148,500	0.57	48,750	32.83
本期賸餘（短絀）	-831,487	-3.25	1,287,926	4.91	-2,119,413	-164.56
期初淨資產	12,032,944	46.97	10,745,018	40.99	1,287,926	11.99
解繳公庫						
期末淨資產	11,201,457	43.73	12,032,944	45.90	-831,487	-6.91

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—新北市平溪區十分國民小學

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)	-831,487
8002 調整非現金項目	-1,007,984
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,839,471
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	351,110
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-658,510
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-307,400
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	480,000
8404 減少短期債務及其他負債	-591,706
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-111,706
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,258,577
87 期初現金及約當現金	10,232,184
88 期末現金及約當現金	7,973,607

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—新北市平溪區十分國民小學

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	23,835,978	1,781,508	25,617,486	收入
勞務收入	3,600		3,600	勞務收入
財產收入	3,642	1,781,508	1,785,150	財產收益
政府撥入收入	23,568,906		23,568,906	政府撥入收入
教學收入	197,500		197,500	教學收入
其他收入	62,330		62,330	其他收入
基金用途	24,185,647	2,263,326	26,448,973	支出
用人費用	21,388,501		21,388,501	人事支出
服務費用	1,963,544	428,022	2,391,566	業務支出
材料及用品費	393,624	-393,624		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	34,398	-34,398		
捐助、補助與獎助	111,080		111,080	獎補助支出
		2,707	2,707	財產損失
		197,250	197,250	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	294,500	-294,500		
		2,357,869	2,357,869	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-349,669	-481,818	-831,487	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,161,574	9,871,370	12,032,944	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,811,905	9,389,552	11,201,457	期末淨資產

註：1. 收入調整數1,781,508元，係代辦經費專款購置資本資產之利益282,050元、撥入資本資產之利益1,499,458元。

2. 支出調整數2,263,326元，係購建固資本資產-294,500元、更正111年-減帳197,250元、報廢資本資產損失2,707元、固定資產折舊2,337,585元、無形資產攤銷20,284元。