

中華民國 111 年度
(111 年 1 月 1 日至 111 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

新北市五股區更寮國民小學

附屬單位決算之分決算

(非 營 業 部 分)

新北市五股區更寮國民小學編

新北市地方教育發展基金-新北市五股區更寮國民小學

目次

中華民國111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 - 7 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-新北市五股區更寮國民小學

總 說 明

中華民國 111 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 5,087 萬 7,000 元、決算數 5,794 萬 6,075 元。

110 學年度下學期，實際招收普通班 18 班，學生人數 386 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 58 人。

111 學年度上學期，實際招收普通班 18 班，學生人數 417 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 53 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 99 萬 4,000 元、決算數 27 萬 4,414 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 5,878 萬 1,030 元，較預算數 5,089 萬 1,000 元，增加 789 萬 30 元，約 15.50%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 3 萬 4,400 元，較預算數 6 萬元，減少 2 萬 5,600 元，約 42.67%，主要係因：因疫情關係場租收入減少。

2. 利息收入：決算數 5,805 元，較預算數 4,000 元，增加 1,805 元，約 45.13%，主要係因：保管金專戶利息收入超出預期。

3. 公庫撥款收入：決算數 5,763 萬 6,131 元，較預算數 4,994 萬 9,000 元，增加 768 萬 7,131 元，約 15.39%，主要係因：部款人事費撥入。

4. 學雜費收入：決算數 86 萬 1,100 元，較預算數 87 萬 2,000 元，減少 1 萬 900 元，約 1.25%，主要係因：幼兒園招生不如預期。

5. 雜項收入：決算數 24 萬 3,594 元，較預算數 6,000 元，增加 23

新北市地方教育發展基金-新北市五股區更寮國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

萬 7,594 元，約 3,959.90%，主要係因：補助款繳庫。

(二)基金用途：

本年度決算數 5,822 萬 489 元，較預算數 5,187 萬 1,000 元，增加 634 萬 9,489 元，約 12.24%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 5,794 萬 6,075 元，較預算數 5,087 萬 7,000 元，增加 706 萬 9,075 元，約 13.89%，主要係因：部款人事費撥入。

2. 建築及設備計畫：決算數 27 萬 4,414 元，較預算數 99 萬 4,000 元，減少 71 萬 9,586 元，約 72.39%，主要係因：校內設備皆已完備無須採購。

(三)本期賸餘：本年度基金來源及基金用途相抵後，賸餘數 56 萬 541 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出 227 萬 9,561 元。

(二)投資活動之淨現金流出 18 萬 5,274 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 62 萬 131 元。

(四)現金及約當現金之淨減少 308 萬 4,966 元。期末現金及約當現金 1,794 萬 5,200 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額 6 億 3,366 萬 6,347 元，其中流動資產 1,821 萬 8,532 元，約占資產總額 2.88%；長期貸墊款及準備金 25 萬 824 元，約占資產總額 0.04%；固定資產 6,148 萬 5,689 元，約占資產總額 9.70%；無形資產 47 萬 6,641 元，約占資產總額 0.08%；其他資產 5 億 5,323 萬 4,661 元，約占資產總額 87.31%，本年度資產較上年度增加 1,129 萬 2,548 元，約 1.81%，主要係其他資產增加所致。

(二) 負債總額 5 億 6,977 萬 7,665 元，約占負債及淨資產 89.92%，其中流動負債 1,501 萬 8,839 元，約占負債及淨資產 2.37%；其他負債 5 億 5,475 萬 8,826 元，約占負債及淨資產 87.55%，本年度負債較上年度增加 1,044 萬 6,938 元，約 1.87%，主要係其他負債增加所致。

(三) 淨資產 6,388 萬 8,682 元，約占負債及淨資產 10.08%，本年度

新北市地方教育發展基金-新北市五股區更寮國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

淨資產較上年度增加 84 萬 5,610 元，約 1.34%，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. 併入決算事項：

本年度國民小學教育決算數 5,794 萬 6,075 元，超過預算數部分 706 萬 9,075 元，依業務實際需要於 112 年 1 月 6 日以新北教會字第 1120028127 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—新北市五股區更寮國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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	50,891,000	100.00	58,781,030	100.00	7,890,030	15.50	56,001,245	100.00
43 勞務收入	60,000	0.12	34,400	0.06	-25,600	-42.67	12,932	0.02
431服務收入	60,000	0.12	34,400	0.06	-25,600	-42.67	12,932	0.02
45 財產收入	4,000	0.01	5,805	0.01	1,805	45.13	3,235	0.01
454利息收入	4,000	0.01	5,805	0.01	1,805	45.13	3,235	0.01
46 政府撥入收入	49,949,000	98.15	57,636,131	98.05	7,687,131	15.39	55,105,138	98.40
462公庫撥款收入	49,949,000	98.15	57,636,131	98.05	7,687,131	15.39	55,105,138	98.40
4S 教學收入	872,000	1.71	861,100	1.46	-10,900	-1.25	870,472	1.55
4S1學雜費收入	872,000	1.71	861,100	1.46	-10,900	-1.25	870,472	1.55
4Y 其他收入	6,000	0.01	243,594	0.41	237,594	3,959.90	9,468	0.02
4YY雜項收入	6,000	0.01	243,594	0.41	237,594	3,959.90	9,468	0.02
5 基金用途	51,871,000	101.93	58,220,489	99.05	6,349,489	12.24	58,111,745	103.77
53 國民教育計畫	50,877,000	99.97	57,946,075	98.58	7,069,075	13.89	56,202,603	100.36
5M 建築及設備計畫	994,000	1.95	274,414	0.47	-719,586	-72.39	1,909,142	3.41
購建固定資產	994,000	1.95	274,414	0.47	-719,586	-72.39	1,909,142	3.41
本期賸餘（短絀）	-980,000		560,541		1,540,541	-157.20	-2,110,500	
期初基金餘額	2,976,311		1,365,811		-1,610,500	-54.11	3,476,311	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,996,311		1,926,352		-69,959	-3.50	1,365,811	

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市五股區更寮國民小學

基金來源明細表

中華民國 111 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	50,891,000	58,781,030	7,890,030	15.50	
43 勞務收入	60,000	34,400	-25,600	-42.67	
431服務收入	60,000	34,400	-25,600	-42.67	主要係因：因疫情關係無法租借場地。
45 財產收入	4,000	5,805	1,805	45.13	
454利息收入	4,000	5,805	1,805	45.13	主要係因：實體專戶存款利息收入超出預期。
46 政府撥入收入	49,949,000	57,636,131	7,687,131	15.39	
462公庫撥款收入	49,949,000	57,636,131	7,687,131	15.39	主要係因：撥補中央款及用人費用不足數。
4S 教學收入	872,000	861,100	-10,900	-1.25	
4S1學雜費收入	872,000	861,100	-10,900	-1.25	
4Y 其他收入	6,000	243,594	237,594	3,959.90	
4YY雜項收入	6,000	243,594	237,594	3,959.90	主要係因：補助款賸餘款繳庫。

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市五股區更寮國民小學

基金用途明細表

中華民國 111 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	51,871,000	58,220,489	6,349,489	12.24	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增加7,069,075元，主要係因：辦理國小教師課稅後調整授課節數鐘點費等用人費用。
53 國民教育計畫	50,877,000	57,946,075	7,069,075	13.89	
1 用人費用	45,361,000	53,176,743	7,815,743	17.23	
11 正式員額薪資	29,230,000	32,153,395	2,923,395	10.00	
12 聘僱及兼職人員薪資	592,000	3,869,734	3,277,734	553.67	
13 超時工作報酬	528,000	665,072	137,072	25.96	
15 獎金	5,868,000	6,729,333	861,333	14.68	
16 退休及卹償金	5,564,000	6,033,601	469,601	8.44	
18 福利費	3,579,000	3,725,608	146,608	4.10	
2 服務費用	2,795,000	2,418,548	-376,452	-13.47	
21 水電費	381,000	480,331	99,331	26.07	
22 郵電費	95,000	54,733	-40,267	-42.39	
23 旅運費	50,000	5,060	-44,940	-89.88	
25 修理保養及保固費	761,000	385,640	-375,360	-49.32	
27 一般服務費	1,413,000	1,407,284	-5,716	-0.40	
					1.僱用專人值勤2人，預算金額為778,000元，決算金額為816,542元。2.偏遠不便交通車隨車人員1人，預算金額為175,000元，決算金額為144,480元。3.其他臨時人員2人，預算金額為0元，決算金額為5,680元。
28 專業服務費	23,000	13,500	-9,500	-41.30	
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	655,000	421,905	-233,095	-35.59	
31 使用材料費		523	523		
32 用品消耗	655,000	421,382	-233,618	-35.67	
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,356,000	1,226,800	-129,200	-9.53	
44 交通及運輸設備租金	1,306,000	1,172,800	-133,200	-10.20	
45 雜項設備租金	50,000	54,000	4,000	8.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	677,000	677,291	291	0.04	
71 會費	2,000	2,000			
72 捐助、補助與獎助	653,000	655,484	2,484	0.38	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	14,000	2,000	16.67	

新北市地方教育發展基金—新北市五股區更寮國民小學

基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
75 競賽及交流活動費	10,000	5,807	-4,193	-41.93	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數減少719,586元，主要係因：校內設備皆已完備無須採購。
9 其他	33,000	24,788	-8,212	-24.88	
91 其他支出	33,000	24,788	-8,212	-24.88	
5M 建築及設備計畫	994,000	274,414	-719,586	-72.39	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	994,000	274,414	-719,586	-72.39	
51 購建固定資產	994,000	274,414	-719,586	-72.39	

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	79,400,374	17,723,113	994,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	8,750,473	6,855,508	
房屋及建築	53,068,426	1,241,385	
機械及設備	6,619,615	4,398,057	14,000
交通及運輸設備	2,480,364	604,535	195,200
雜項設備	7,852,760	4,623,628	784,800
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	628,736		
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14,000元；本年度決算增加數係撥入195,061元。
- 2.交通及運輸設備：可用預算數為調整數調入195,200元；本年度決算增加數係預算經費購置195,200元、代辦經費專款購置568,008元。

新北市五股區更寮國民小學

產明細表

111 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		
4,153,433		152,095	3,716,269	61,962,330
			636,452	1,258,513
			958,627	50,868,414
195,061			653,742	1,762,877
763,208			279,402	2,359,635
3,195,164			1,188,046	5,236,250
		152,095		476,641

註：3.雜項設備：可用預算數為784,800元，包括本年度法定預算數980,000元、調整數調出195,200元；本年度決算增加數係預算經費購置79,214元、代辦經費專款購置235,950元、撥入2,880,000元。

4.電腦軟體：本年度決算減少數係攤銷152,095元。。

新北市地方教育發展基金—新北市五股區更寮國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國111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		14,000			14,000		-14,000	
機械及設備		14,000			14,000		-14,000	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				195,200	195,200	195,200		
交通及運輸設備				195,200	195,200	195,200		
購建中固定資產								
雜項設備		980,000		-195,200	784,800	79,214	-705,586	
雜項設備		980,000		-195,200	784,800	79,214	-705,586	
購建中固定資產								
合 計		994,000			994,000	274,414	-719,586	

新北市地方教育發展基金—新北市五股區更寮國民小學

員工人數彙計表

中華民國 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	45	45	0	特教班增加0.5班。核准文號:新北教特字第1111588139號函。
職員	43	44	1	
技工	0		0	
工友	1	0	-1	
廚工	1	1	0	
合 計	45	45	0	

填表說明：1.僱用專人值勤2人。2.偏遠不便交通車隨車人員1人。3.其他臨時人員2人。

新北市地方教育發展基金—新北市五股區更寮國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 111 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	29,230,000		528,000		5,868,000	5,564,000		3,579,000		44,769,000	592,000	45,361,000
正式人員	29,230,000		528,000		5,868,000	3,092,000		3,579,000		42,297,000		42,297,000
聘僱人員												
兼任人員											592,000	592,000
其他人員						2,472,000				2,472,000		2,472,000
合 計	29,230,000		528,000		5,868,000	5,564,000		3,579,000		44,769,000	592,000	45,361,000

一、1.僱用專人值勤預算金額為778,000元，決算金額為816,542元。2.偏遠不便交通車隨車人員預算金額為175,000元，決算金額為144,480元。3.其他臨時人員預算金額為0元，決算金額為5,680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31人，預算金額為2,495,000元，決算金額為2,964,980元。

2.年終工作獎金：依行政院110.12.3院授人給字第1104001319號函訂定發布「一百十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48人，預算金額為3,373,000元，決算金額為3,764,353元。

新北市地方教育發展基金—新北市五股區更寮國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 111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
32,153,395	435,792	665,072		6,729,333	6,033,601		3,725,608		49,742,801	3,433,942	53,176,743
32,153,395		665,072		6,676,959	2,907,742		3,666,143		46,069,311		46,069,311
	435,792			52,374	26,148		59,465		573,779		573,779
										3,433,942	3,433,942
					3,099,711				3,099,711		3,099,711
32,153,395	435,792	665,072		6,729,333	6,033,601		3,725,608		49,742,801	3,433,942	53,176,743

新北市地方教育發展基金—新北市五股區更寮國民小學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國111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—新北市五股區更寮國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 111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			51,871,000		58,220,489			6,349,489	12.24	
國民教育計畫			50,877,000		57,946,075			7,069,075	13.89	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增 加7,069,075元，主要係因：辦理國小教師課稅後調整授課節數鐘點費等用人費用。
建築及設備計畫			994,000		274,414			-719,586	-72.39	建築及設備計畫可用預算 數994,000元，係本年度法定預算數。有關「建築及設備計畫」決算數較預算數減 少719,586元，主要係因：校內設備皆已完備無須採購。

新北市地方教育發展基金—新北市五股區更寮國民小學

各項費用彙計表

中華民國111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	45,361,000	53,176,743	7,815,743	17.23
11 正式員額薪資	29,230,000	32,153,395	2,923,395	10.00
12 聘僱及兼職人員薪資	592,000	3,869,734	3,277,734	553.67
13 超時工作報酬	528,000	665,072	137,072	25.96
15 獎金	5,868,000	6,729,333	861,333	14.68
16 退休及卹償金	5,564,000	6,033,601	469,601	8.44
18 福利費	3,579,000	3,725,608	146,608	4.10
2 服務費用	2,795,000	2,418,548	-376,452	-13.47
21 水電費	381,000	480,331	99,331	26.07
22 郵電費	95,000	54,733	-40,267	-42.39
23 旅運費	50,000	5,060	-44,940	-89.88
25 修理保養及保固費	761,000	385,640	-375,360	-49.32
27 一般服務費	1,413,000	1,407,284	-5,716	-0.40
28 專業服務費	23,000	13,500	-9,500	-41.30
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	655,000	421,905	-233,095	-35.59
31 使用材料費	0	523	523	0.00
32 用品消耗	655,000	421,382	-233,618	-35.67
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,356,000	1,226,800	-129,200	-9.53
44 交通及運輸設備租金	1,306,000	1,172,800	-133,200	-10.20
45 雜項設備租金	50,000	54,000	4,000	8.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	994,000	274,414	-719,586	-72.39
51 購建固定資產	994,000	274,414	-719,586	-72.39
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	677,000	677,291	291	0.04
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	653,000	655,484	2,484	0.38
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	14,000	2,000	16.67
75 競賽及交流活動費	10,000	5,807	-4,193	-41.93
9 其他	33,000	24,788	-8,212	-24.88
91 其他支出	33,000	24,788	-8,212	-24.88
合 計	51,871,000	58,220,489	6,349,489	12.24

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111 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111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	633,666,347	100.00	621,149,599	100.00	12,516,748	2.02
流動資產	18,218,532	2.88	21,215,166	3.42	-2,996,634	-14.12
現金	17,945,200	2.83	21,030,166	3.39	-3,084,966	-14.67
銀行存款	17,945,200	2.83	21,030,166	3.39	-3,084,966	-14.67
銀行存款-縣(市)庫存款	1,653,020	0.26	1,421,811	0.23	231,209	16.26
銀行存款-保管金專戶	16,249,932	2.56	19,566,176	3.15	-3,316,244	-16.95
銀行存款-教育儲蓄專戶	42,248	0.01	42,179	0.01	69	0.16
預付款項	273,332	0.04	185,000	0.03	88,332	47.75
預付費用	273,332	0.04	185,000	0.03	88,332	47.75
長期貸墊款及準備金	250,824	0.04	196,036	0.03	54,788	27.95
準備金	250,824	0.04	196,036	0.03	54,788	27.95
退休及離職準備金	250,824	0.04	196,036	0.03	54,788	27.95
固定資產	61,485,689	9.70	59,824,325	9.63	1,661,364	2.78
土地改良物	1,258,513	0.20	1,894,965	0.31	-636,452	-33.59
土地改良物	8,750,473	1.38	8,750,473	1.41	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-7,491,960	-1.18	-6,855,508	-1.10	-636,452	9.28
房屋建築及設備	50,868,414	8.03	50,648,041	8.15	220,373	0.44
房屋建築及設備	53,068,426	8.37	51,889,426	8.35	1,179,000	2.27
累計折舊-房屋建築及設備	-2,200,012	-0.35	-1,241,385	-0.20	-958,627	77.22
機械及設備	1,762,877	0.28	2,176,358	0.35	-413,481	-19.00
機械及設備	6,814,676	1.08	6,574,415	1.06	240,261	3.65
累計折舊-機械及設備	-5,051,799	-0.80	-4,398,057	-0.71	-653,742	14.86
交通及運輸設備	2,359,635	0.37	1,875,829	0.30	483,806	25.79
交通及運輸設備	3,243,572	0.51	2,480,364	0.40	763,208	30.77
累計折舊-交通及運輸設備	-883,937	-0.14	-604,535	-0.10	-279,402	46.22
雜項設備	5,236,250	0.83	3,229,132	0.52	2,007,118	62.16
雜項設備	11,047,924	1.74	7,852,760	1.26	3,195,164	40.69
累計折舊-雜項設備	-5,811,674	-0.92	-4,623,628	-0.74	-1,188,046	25.70
無形資產	476,641	0.08	628,736	0.10	-152,095	-24.19
無形資產	476,641	0.08	628,736	0.10	-152,095	-24.19
電腦軟體	476,641	0.08	628,736	0.10	-152,095	-24.19
其他資產	553,234,661	87.31	539,285,336	86.82	13,949,325	2.59
什項資產	553,234,661	87.31	539,285,336	86.82	13,949,325	2.59
合 計	633,666,347	100.00	621,149,599	100.00	12,516,748	2.02

信託代理與保證資產 580,000

保管品 0

保證品 580,000

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。

新北市五股區更寮國民小學
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	569,777,665	89.92	559,330,727	90.05	10,446,938	1.87
流動負債	15,018,839	2.37	18,045,023	2.91	-3,026,184	-16.77
應付款項	15,018,839	2.37	18,045,023	2.91	-3,026,184	-16.77
應付代收款	15,018,839	2.37	18,045,023	2.91	-3,026,184	-16.77
應付代收款	15,018,839	2.37	18,045,023	2.91	-3,026,184	-16.77
其他負債	554,758,826	87.55	541,285,704	87.14	13,473,122	2.49
什項負債	554,758,826	87.55	541,285,704	87.14	13,473,122	2.49
存入保證金	1,367,247	0.22	1,746,378	0.28	-379,131	-21.71
存入保證金	1,367,247	0.22	1,746,378	0.28	-379,131	-21.71
應付退休及離職金	250,824	0.04	196,036	0.03	54,788	27.95
應付退休及離職金	250,824	0.04	196,036	0.03	54,788	27.95
應付代管資產	553,140,755	87.29	539,102,290	86.79	14,038,465	2.60
應付代管資產	553,140,755	87.29	539,102,290	86.79	14,038,465	2.60
暫收及待結轉帳項	0	0.00	241,000	0.04	-241,000	-100.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	241,000	0.04	-241,000	-100.00
淨資產	63,888,682	10.08	61,818,872	9.95	2,069,810	3.35
淨資產	63,888,682	10.08	61,818,872	9.95	2,069,810	3.35
淨資產	63,888,682	10.08	61,818,872	9.95	2,069,810	3.35
累積餘額	63,888,682	10.08	61,818,872	9.95	2,069,810	3.35
合 計	633,666,347	100.00	621,149,599	100.00	12,516,748	2.02

信託代理與保證負債 580,000

應付保管品 0

應付保證品 580,000

註：

新北市地方教育發展基金—

平衡

中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
暫付及待結轉帳項	93,906	0.01	183,046	0.03	-89,140	-48.70
代管資產	553,140,755	87.29	539,102,290	86.79	14,038,465	2.60
代管資產-土地	541,314,000	85.43	526,796,000	84.81	14,518,000	2.76
代管資產-房屋及建築	11,747,426	1.85	12,223,331	1.97	-475,905	-3.89
代管資產-機械及設備	26,318	0.00	29,948	0.00	-3,630	-12.12
代管資產-交通及運輸設備	5,880	0.00	5,880	0.00	0	0.00
代管資產-什項設備	43,841	0.01	43,841	0.01	0	0.00
代管資產-土地改良物	3,290	0.00	3,290	0.00	0	0.00
合 計	633,666,347	100.00	621,149,599	100.00	12,516,748	2.02

信託代理與保證資產 580,000

保管品 0

保證品 580,000

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。

新北市五股區更寮國民小學

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	633,666,347	100.00	621,149,599	100.00	12,516,748	2.02

信託代理與保證負債 580,000

應付保管品 0

應付保證品 580,000

註：

新北市地方教育發展基金—新北市五股區更寮國民小學

收入支出表

中華民國111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	62,660,049	100.00	114,147,432	100.00	-51,487,383	-45.11
勞務收入	34,400	0.05	12,932	0.01	21,468	166.01
服務收入	34,400	0.05	12,932	0.01	21,468	166.01
財產收益	3,884,824	6.20	58,033,228	50.84	-54,148,404	-93.31
財產孳息收入	5,805	0.01	3,235	0.00	2,570	79.44
財產交易利益	3,879,019	6.19	58,029,993	50.84	-54,150,974	-93.32
政府撥入收入	57,636,131	91.98	55,105,138	48.28	2,530,993	4.59
公庫撥款收入	57,636,131	91.98	55,105,138	48.28	2,530,993	4.59
教學收入	861,100	1.37	870,472	0.76	-9,372	-1.08
學雜費收入	861,100	1.37	870,472	0.76	-9,372	-1.08
其他收入	243,594	0.39	125,662	0.11	117,932	93.85
受贈收入	0	0.00	116,194	0.10	-116,194	-100.00
雜項收入	243,594	0.39	9,468	0.01	234,126	2,472.81
支出	61,814,439	98.65	60,147,015	52.69	1,667,424	2.77
人事支出	53,176,743	84.87	51,330,671	44.97	1,846,072	3.60
人事支出	53,176,743	84.87	51,330,671	44.97	1,846,072	3.60
業務支出	4,089,060	6.53	4,192,728	3.67	-103,668	-2.47
業務支出	4,089,060	6.53	4,192,728	3.67	-103,668	-2.47
獎補助支出	655,484	1.05	651,632	0.57	3,852	0.59
其他獎補助	655,484	1.05	651,632	0.57	3,852	0.59
財產損失	0	0.00	9,576	0.01	-9,576	-100.00
財產交易損失	0	0.00	9,576	0.01	-9,576	-100.00
折舊、折耗及攤銷	3,868,364	6.17	3,934,836	3.45	-66,472	-1.69
固定資產折舊	3,716,269	5.93	3,795,416	3.33	-79,147	-2.09
無形資產攤銷	152,095	0.24	139,420	0.12	12,675	9.09
其他支出	24,788	0.04	27,572	0.02	-2,784	-10.10
其他支出	24,788	0.04	27,572	0.02	-2,784	-10.10
本期賸餘（短絀）	845,610	1.35	54,000,417	47.31	-53,154,807	-98.43
期初淨資產	63,043,072	100.61	9,042,655	7.92	54,000,417	597.17
解繳公庫						
期末淨資產	63,888,682	101.96	63,043,072	55.23	845,610	1.34

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—新北市五股區更寮國民小學

現金流量表

中華民國111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)	845,610
8002 調整非現金項目	-3,125,171
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,279,561
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	1,944,598
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,129,872
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-185,274
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,195,184
8404 減少短期債務及其他負債	-1,815,315
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-620,131
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,084,966
87 期初現金及約當現金	21,030,166
88 期末現金及約當現金	17,945,200

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—新北市五股區更寮國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 111 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	58,781,030	3,879,019	62,660,049	收入
勞務收入	34,400		34,400	勞務收入
財產收入	5,805	3,879,019	3,884,824	財產收益
政府撥入收入	57,636,131		57,636,131	政府撥入收入
教學收入	861,100		861,100	教學收入
其他收入	243,594		243,594	其他收入
基金用途	58,220,489	3,593,950	61,814,439	支出
用人費用	53,176,743		53,176,743	人事支出
服務費用	2,418,548	1,670,512	4,089,060	業務支出
材料及用品費	421,905	-421,905		
租金、償債、利息及相關手續費	1,226,800	-1,226,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,807	-21,807		
捐助、補助與獎助	655,484		655,484	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	274,414	-274,414		
		3,868,364	3,868,364	折舊、折耗及攤銷
其他	24,788		24,788	其他支出
本期賸餘(短絀)	560,541	285,069	845,610	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,365,811	61,677,261	63,043,072	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,926,352	61,962,330	63,888,682	期末淨資產

註：1. 收入調整數3,879,019元，係代辦經費專款購置固定資產之利益830,198元、撥入固定資產之利益3,048,821元。

2. 支出調整數3,593,950元，係購建固定資產-274,414元、固定資產折舊3,716,269元、無形資產攤銷152,095元。

主辦會計人員：

會計室 郭琬玲

基金主持人：

校長 賴玉粉