

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 - 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

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 4,881 萬 2,000 元、決算數 5,620 萬 2,603 元。

109 學年度下學期，實際招收普通班 17 班，學生人數 367 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 60 人。

110 學年度上學期，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。

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 191 萬 2,233 元，包括本年度預算數 59 萬元、本年度奉准先行辦理數 132 萬 2,233 元、決算數 190 萬 9,142 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：

本年度基金來源決算數 5,600 萬 1,245 元，較預算數 4,890 萬 2,000 元，增加 709 萬 9,245 元，約 14.52%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 1 萬 2,932 元，較預算數 11 萬元，減少 9 萬 7,068 元，約 88.24%。主要係因：因疫情關係場租收入減少。

2. 利息收入：決算數 3,235 元，較預算數 6,000 元，減少 2,765 元，約 46.08%。主要係因：保管金專戶利息收入不如預期。

3. 公庫撥款收入：決算數 5,510 萬 5,138 元，較預算數 4,788 萬元，增加 722 萬 5,138 元，約 15.09%。主要係因：部款人事費撥入。

4. 學雜費收入：決算數 87 萬 472 元，較預算數 90 萬元，減少 2 萬 9,528 元，約 3.28%。主要係因：幼兒園招生不如預期。



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 110 年度

5. 雜項收入：決算數 9,468 元，較預算數 6,000 元，增加 3,468 元，約 57.80%。主要係因：資源回收增加。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 5,811 萬 1,745 元，較預算數 4,940 萬 2,000 元，增加 870 萬 9,745 元，約 17.63%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 5,620 萬 2,603 元，較預算數 4,881 萬 2,000 元，增加 739 萬 603 元，約 15.14%。主要係因：部款人事費撥入。

2. 建築及設備計畫：決算數 190 萬 9,142 元，較預算數 59 萬元，增加 131 萬 9,142 元，約 223.58%。主要係因：動支以前可用賸餘數改善學校環境及設備。

(三) 本期短絀：本年度基金來源及基金用途相抵後，短絀數 211 萬 500 元。

三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流入 485 萬 2,423 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 166 萬 4,037 元。

(三) 籌資活動之淨現金流入 69 萬 4,280 元。

(四) 現金及約當現金之淨增加 388 萬 2,666 元。期末現金及約當現金 2,103 萬 166 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額為 6 億 2,237 萬 3,799 元，其中流動資產 2,121 萬 5,166 元，約占資產總額 3.41%、長期貸墊款及準備金 19 萬 6,036 元，約占資產總額 0.03%、固定資產 6,104 萬 8,525 元約占資產總額 9.81%、無形資產 62 萬 8,736 元約占資產總額 0.10%、其他資產 5 億 3,928 萬 5,336 元約占資產總額 86.65%，本年度資產較上年度增加 6,568 萬 6,468 元，約 11.80%，主要係固定資產增加所致。

(二) 負債總額為 5 億 5,933 萬 727 元約占負債及淨資產 89.87%，其中流動負債 1,804 萬 5,023 元，約占負債及淨資產 2.90%、其他負債 5 億 4,128 萬 5,704 元，約占負債及淨資產 86.97%，本年度負債較上年度增加 1,168 萬 6,051 元，約 2.13%，主要係其他負債增加所致。

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 110 年度

- (三) 淨資產 6,304 萬 3,072 元，約占負債及淨資產 10.13%，本年度淨資產較上年度增加 5,400 萬 417 元，約 597.17%，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 5,620 萬 2,603 元，超過預算數部分 739 萬 603 元，依業務實際需要於 111 年 1 月 4 日以新北教會字第 1110005328 號函核准併入決算辦理。

2. 本年度奉准補辦預算總額為 132 萬 2,233 元，奉准明細如下：

- (1)擴充改良房屋建築及設備 117 萬 9,000 元，於 110 年 12 月 7 日以新北府教工環字第 1102259886 號函同意先行辦理，並於 112 年度補辦預算。

(2)購置交通及運輸設備：

A. 朝陽樓及周邊廣播系統改善計畫 10 萬元，於 110 年 11 月 4 日以新北府教工環字第 11020072081 號函同意先行辦理，並於 112 年度補辦預算。

B. 校園廣播設備增置整合計畫—悅然樓及周邊廣播系統改善 4 萬 3,233 元，於 110 年 11 月 17 日以新北府教工環字第 11020845051 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—新北市五股區更寮國民小學

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	48,902,000	100.00	56,001,245	100.00	7,099,245	14.52	✓53,319,924	100.00
43 勞務收入	110,000	0.22	12,932	0.02	-97,068	-88.24	60,236	0.11
431 服務收入	110,000	0.22	12,932	0.02	-97,068	-88.24	✓60,236	0.11
45 財產收入	6,000	0.01	3,235	0.01	-2,765	-46.08	4,445	0.01
454 利息收入	6,000	0.01	3,235	0.01	-2,765	-46.08	✓4,445	0.01
46 政府撥入收入	47,880,000	97.91	55,105,138	98.40	7,225,138	15.09	✓52,127,707	97.76
462 公庫撥款收入	47,880,000	97.91	55,105,138	98.40	7,225,138	15.09	✓52,127,707	97.76
4S 教學收入	900,000	1.84	870,472	1.55	-29,528	-3.28	✓901,500	1.69
4S1 學雜費收入	900,000	1.84	870,472	1.55	-29,528	-3.28	✓901,500	1.69
4Y 其他收入	6,000	0.01	9,468	0.02	3,468	57.80	226,036	0.42
4YY 雜項收入	6,000	0.01	9,468	0.02	3,468	57.80	✓226,036	0.42
5 基金用途	49,402,000	100.00	58,111,748	100.00	8,709,748	17.63	✓54,518,344	100.00
53 國民教育計畫	48,812,000	98.81	56,202,603	96.71	✓7,390,603	15.14	✓53,512,811	98.16
45M 建築及設備計畫	590,000	1.19	1,909,142	3.29	1,319,142	223.58	✓1,005,533	1.84
購建固定資產	✓590,000	1.19	✓1,909,142	3.29	1,319,142	223.58	✓1,005,533	1.84
本期賸餘(短絀)	-500,000		✓-2,110,500		-1,610,500	322.10	✓-1,198,420	
期初基金餘額	✓4,674,731		✓3,476,311		-1,198,420	-25.64	✓4,674,731	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	4,174,731		1,365,811		-2,808,920	-67.28	✓3,476,311	
5 基金用途								
53 國民教育計畫								
45M 建築及設備計畫								
購建固定資產								
5 基金用途								
53 國民教育計畫								
45M 建築及設備計畫								
購建固定資產								

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 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	✓48,902,000	56,001,245	✓7,099,245	14.52	
43 勞務收入	110,000	12,932	-97,068	-88.24	
431服務收入	✓110,000	12,932	-97,068	-88.24	主要係因:因疫情關係無法租借場地。✓
45 財產收入	✓6,000	3,235	-2,765	-46.08	
454利息收入	6,000	3,235	-2,765	-46.08	主要係因:實體專戶存款利息收入不如預期。✓
46 政府撥入收入	✓47,880,000	55,105,138	7,225,138	15.09	
462公庫撥款收入	✓47,880,000	55,105,138	7,225,138	15.09	主要係因:撥補中央款及用人費用不足數。✓
4S 教學收入	✓900,000	870,472	-29,528	-3.28	
4S1學雜費收入	900,000	870,472	-29,528	-3.28	
4Y 其他收入	✓6,000	9,468	3,468	57.80	
4YY雜項收入	✓6,000	9,468	3,468	57.80	主要係因:資源回收收入超出預期。✓
46 政府					
46					
46 政府					
46					

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 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	49,402,000	58,111,745	8,709,745	17.63	
53 國民教育計畫	48,812,000	56,202,603	7,390,603	15.14	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增加7,390,603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
1 用人費用	43,453,000	51,330,671	7,877,671	18.13	
11 正式員額薪資	27,741,000	30,557,123	2,816,123	10.15	
12 聘僱及兼職人員薪資	591,000	3,942,934	3,351,934	567.16	
13 超時工作報酬	528,000	573,280	45,280	8.58	
15 獎金	5,868,000	6,565,442	697,442	11.89	
16 退休及卹償金	5,083,000	5,890,742	807,742	15.89	
18 福利費	3,642,000	3,801,150	159,150	4.37	
52 服務費用	2,724,000	2,484,209	-239,791	-8.80	
521 水電費	431,000	480,186	49,186	11.41	
22 郵電費	95,000	44,996	-50,004	-52.64	
23 旅運費	40,000	7,200	-32,800	-82.00	
25 修理保養及保固費	693,000	577,418	-115,582	-16.68	
27 一般服務費	1,370,000	1,274,199	-95,801	-6.99	1.僱用專人值勤2人，預算金額為767,000元，決算金額為775,508元。2.偏遠不便交通車隨車人員1人，預算金額為145,000元，決算金額為114,400元。3.其他臨時人員3人，預算金額為0元，決算金額為2,674元。
28 專業服務費	23,000	29,000	6,000	26.09	
29 公共關係費	72,000	71,210	-790	-1.10	公共關係費預算金額為72,000元，決算金額為71,210元。
3 材料及用品費	622,000	524,805	-97,195	-15.63	
32 用品消耗	622,000	524,805	-97,195	-15.63	
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,272,000	1,145,200	-126,800	-9.97	
44 交通及運輸設備租金	1,222,000	1,095,700	-126,300	-10.34	
45 雜項設備租金	50,000	49,500	-500	-1.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	708,000	690,146	-17,854	-2.52	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
72 捐助、補助與獎助	656,000	651,632	-4,368	-0.67	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	40,000	36,194	-3,806	-9.52	
75 競賽及交流活動費	10,000	1,320	-8,680	-86.80	

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 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	%	
9 其他	33,000	27,572	-5,428	-16.45	
91 其他支出	33,000	27,572	-5,428	-16.45	
5M 建築及設備計畫	590,000	1,909,142	1,319,142	223.58	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數增加1,319,142元，主要係因：動支以前年度可用賸餘改善學校環境及設備。另「購建固定資產」本年度奉准先行辦理數預算金額1,322,233元，決算金額1,322,233元。
5.購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	590,000	1,909,142	1,319,142	223.58	
51 購建固定資產	590,000	1,909,142	1,319,142	223.58	

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	20,441,626	14,875,282	1,912,233
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,029,172	6,160,995	
房屋及建築			1,179,000
機械及設備	5,373,887	3,912,337	45,200
交通及運輸設備	702,697	521,957	256,583
雜項設備	7,335,870	4,279,993	431,450
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			
權利			

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.土地改良物:本年度決算增加數係代辦經費專款購置1,721,301元。
- 2.房屋及建築:可用預算數為1,179,000元，包括本年度奉准先行辦理數1,179,000元；本年度決算增加數係預算經費購置1,179,000元、代辦經費專款購置51,889,426元。
- 3.機械及設備:可用預算數為45,200元，包括調整數調入45,200元；本年度決算增加數係預算經費購置45,200元、代辦經費專款購置406,084元、撥入1,058,584元；減少數係報廢264,140元。

註：未

新北市五股區更寮國民小學

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		
60,055,329		1,096,581	2,847,831	61,677,261
1,721,301			694,513	1,894,965
110 年度53,068,426			1,241,385	51,827,041
1,509,868		264,140	485,720	2,221,558
成 1,812,667		35,000	82,578	1,875,829
1,174,911		658,021	343,635	3,229,132
110 年度53,768,156		139,420		628,736
成				

註：4.交通及運輸設備:可用預算數為256,583元，包括本年度奉准先行辦理數143,233元、調整數調入113,350元；本年度決算增加數係預算經費購置256,583元、代辦經費專款購置1,556,084元；減少數係報廢35,000元。

5.雜項設備:可用預算數為431,450元，包括本年度預算數590,000元、調整數調出158,550元；本年度決算增加數係預算經費購置428,359元、代辦經費專款購置711,306元、撥入19,052元、捐贈16,194元；減少數係報廢658,021元。

6.電腦軟體:本年度預算增加0元；本年度決算增加數係代辦經費專款購置668,156元、捐贈100,000元；減少數係攤銷139,420元。

註：4.交通

入11

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			1,179,000		1,179,000	1,179,000	✓	
房屋及建築			1,179,000	✓	1,179,000	1,179,000	✓	
購建中固定資產								
機械及設備				45,200	45,200	45,200		
機械及設備				45,200	45,200	45,200	✓	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			143,233	113,350	256,583	256,583		
交通及運輸設備			143,233	113,350	256,583	256,583	✓	
購建中固定資產								
雜項設備		590,000		-158,550	431,450	428,359	-3,091	
雜項設備		590,000		-158,550	431,450	428,359	-3,091	
購建中固定資產			✓					
合 計		590,000	1,322,233		1,912,233	1,909,142	-3,091	

機械及設備

建築及設備

機械及設備

建築及設備

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 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	44	44	0	
職員	42	42	0	
技工	0	0	0	
工友	1	1	0	
廚工	1	1	0	
合 計	44	44	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3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 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	27,741,000		528,000		5,868,000	5,083,000		3,642,000		42,862,000	591,000	43,453,000
正式人員	27,741,000		528,000		5,868,000	2,661,000		3,642,000		40,440,000		40,440,000
聘僱人員												
兼任人員											591,000	591,000
其他人員						2,422,000				2,422,000		2,422,000
合 計	27,741,000		528,000		5,868,000	5,083,000		3,642,000		42,862,000	591,000	43,453,000
正式人員												
聘僱人員												
兼任人員												
正式人員												
聘僱人員												
兼任人員												

一、1.僱用專人值勤預算金額為767,000元，決算金額為775,508元。2.偏遠不便交通車隨車人員預算金額為145,000元，決算金額為114,400元。3.其他臨時人員預算金額為0元，決算金額為2,674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33人，預算金額為2,495,000元，決算金額為2,892,540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46人，預算金額為3,373,000元，決算金額為3,672,902元。

中華民國110年度

[illegible]



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 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	%	
總 計			50,724,233		58,111,745		7,387,512	14.56
國民教育計畫			48,812,000		56,202,603		7,390,603	15.14
建築及設備計畫			✓1,912,233		1,909,142		-3,091	-0.16
建築及設備計畫								
建築及設備計畫								

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	43,453,000	51,330,671	7,877,671	18.13
11 正式員額薪資	27,741,000	30,557,123	2,816,123	10.15
12 聘僱及兼職人員薪資	591,000	3,942,934	3,351,934	567.16
13 超時工作報酬	528,000	573,280	45,280	8.58
15 獎金	5,868,000	6,565,442	697,442	11.89
16 退休及卹償金	5,083,000	5,890,742	807,742	15.89
18 福利費	3,642,000	3,801,150	159,150	4.37
2 服務費用	2,724,000	2,484,209	-239,791	-8.80
21 水電費	431,000	480,186	49,186	11.41
22 郵電費	95,000	44,996	-50,004	-52.64
23 旅運費	40,000	7,200	-32,800	-82.00
25 修理保養及保固費	693,000	577,418	-115,582	-16.68
27 一般服務費	1,370,000	1,274,199	-95,801	-6.99
28 專業服務費	23,000	29,000	6,000	26.09
29 公共關係費	72,000	71,210	-790	-1.10
3 材料及用品費	622,000	524,805	-97,195	-15.63
32 用品消耗	622,000	524,805	-97,195	-15.63
4 租賃金償債、利息及相關手續費	1,272,000	1,145,200	-126,800	-9.97
44 交通及運輸設備租金	1,222,000	1,095,700	-126,300	-10.34
45 雜項設備租金	50,000	49,500	-500	-1.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	590,000	1,909,142	1,319,142	223.58
51 購建固定資產	590,000	1,909,142	1,319,142	223.58
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	708,000	690,146	-17,854	-2.52
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
72 捐助、補助與獎助	656,000	651,632	-4,368	-0.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	40,000	36,194	-3,806	-9.52
75 競賽及交流活動費	10,000	1,320	-8,680	-86.80
9 其他臨時性支出	33,000	27,572	-5,428	-16.45
49 其他支出	33,000	27,572	-5,428	-16.45
44 合計	49,402,000	58,111,745	8,709,745	17.63

新北市地方教育發展基金—新北市五股區更寮國民小學
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	71,210	-790	-1.10	✓
291 公共關係費	72,000	71,210	-790	-1.10	
統計所需項目	918,000	904,582	-13,418	-1.46	
27D 計時與計件人員酬金	912,000	892,582	-19,418	-2.13	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,000	12,000	6,000	100.00	

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	622,373,799	100.00	556,687,331	100.00	65,686,468	11.80
流動資產	21,215,166	3.41	17,147,500	3.08	4,067,666	23.72
現金	21,030,166	3.38	17,147,500	3.08	3,882,666	22.64
銀行存款	21,030,166	3.38	17,147,500	3.08	3,882,666	22.64
銀行存款-縣(市)庫存款	1,421,811	0.23	3,476,311	0.62	-2,054,500	-59.10
銀行存款-保管金專戶	19,566,176	3.14	13,629,026	2.45	5,937,150	43.56
銀行存款-教育儲蓄專戶	42,179	0.01	42,163	0.01	16	0.04
預付款項	185,000	0.03	0	0.00	185,000	0.00
預付費用	185,000	0.03	0	0.00	185,000	0.00
長期貸墊款及準備金	196,036	0.03	144,354	0.03	51,682	35.80
準備金	196,036	0.03	144,354	0.03	51,682	35.80
退休及離職準備金	196,036	0.03	144,354	0.03	51,682	35.80
固定資產	61,048,528	9.81	5,566,344	1.00	55,482,181	996.74
土地改良物	1,894,965	0.30	868,177	0.16	1,026,788	118.27
土地改良物	8,750,473	1.41	7,029,172	1.26	1,721,301	24.49
累計折舊-土地改良物	-6,855,508	-1.10	-6,160,995	-1.11	-694,513	11.27
房屋建築及設備	51,827,041	8.33	0	0.00	51,827,041	0.00
房屋建築及設備	53,068,426	8.53	0	0.00	53,068,426	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-1,241,385	-0.20	0	0.00	-1,241,385	0.00
機械及設備	2,221,558	0.36	1,461,550	0.26	760,008	52.00
機械及設備	6,619,615	1.06	5,373,887	0.97	1,245,728	23.18
累計折舊-機械及設備	-4,398,057	-0.71	-3,912,337	-0.70	-485,720	12.42
交通及運輸設備	1,875,829	0.30	180,740	0.03	1,695,089	937.86
交通及運輸設備	2,480,364	0.40	702,697	0.13	1,777,667	252.98
累計折舊-交通及運輸設備	-604,535	-0.10	-521,957	-0.09	-82,578	15.82
雜項設備	3,229,132	0.52	3,055,877	0.55	173,255	5.67
雜項設備	7,852,760	1.26	7,335,870	1.32	516,890	7.05
累計折舊-雜項設備	-4,623,628	-0.74	-4,279,993	-0.77	-343,635	8.03
無形資產	628,736	0.10	0	0.00	628,736	0.00
無形資產	628,736	0.10	0	0.00	628,736	0.00
電腦軟體	628,736	0.10	0	0.00	628,736	0.00
其他資產	539,285,336	86.65	533,829,133	95.89	5,456,203	1.02
什項資產	539,285,336	86.65	533,829,133	95.89	5,456,203	1.02
合 計	622,373,799	100.00	556,687,331	100.00	65,686,468	11.80

信託代理與保證資產 313,940

保管品 33,940

保證品 280,000

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

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	559,330,727	89.87	547,644,676	98.38	11,686,051	2.13
流動負債	18,045,023	2.90	12,806,242	2.30	5,238,781	40.91
應付款項	18,045,023	2.90	12,806,242	2.30	5,238,781	40.91
應付代收款	18,045,023	2.90	12,806,242	2.30	5,238,781	40.91
應付代收款	18,045,023	2.90	12,806,242	2.30	5,238,781	40.91
其他負債	541,285,704	86.97	534,838,434	96.08	6,447,270	1.21
什項負債	541,285,704	86.97	534,838,434	96.08	6,447,270	1.21
存入保證金	1,746,378	0.28	1,293,098	0.23	453,280	35.05
存入保證金	1,746,378	0.28	1,293,098	0.23	453,280	35.05
應付退休及離職金	196,036	0.03	144,354	0.03	51,682	35.80
應付退休及離職金	196,036	0.03	144,354	0.03	51,682	35.80
應付代管資產	539,102,290	86.62	533,400,982	95.82	5,701,308	1.07
應付代管資產	539,102,290	86.62	533,400,982	95.82	5,701,308	1.07
暫收及待結轉帳項	241,000	0.04	0	0.00	241,000	0.00
暫收及待結轉帳項	241,000	0.04	0	0.00	241,000	0.00
淨資產	63,043,072	10.13	9,042,655	1.62	54,000,417	597.17
淨資產	63,043,072	10.13	9,042,655	1.62	54,000,417	597.17
淨資產	63,043,072	10.13	9,042,655	1.62	54,000,417	597.17
累積餘額	63,043,072	10.13	9,042,655	1.62	54,000,417	597.17
合 計	622,373,799	100.00	556,687,331	100.00	65,686,468	11.80

信託代理與保證負債 313,940

應付保管品 33,940

應付保證品 280,000

註：

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	%
暫付及待結轉帳項	183,046	0.03	428,151	0.08	-245,105	-57.25
代管資產	539,102,290	86.62	533,400,982	95.82	5,701,308	1.07
代管資產-土地	526,796,000	84.64	520,574,000	93.51	6,222,000	1.20
代管資產-房屋及建築	12,223,331	1.96	12,699,237	2.28	-475,906	-3.75
代管資產-機械及設備	29,948	0.00	55,348	0.01	-25,400	-45.89
代管資產-交通及運輸設備	5,880	0.00	9,833	0.00	-3,953	-40.20
代管資產-什項設備	43,841	0.01	59,274	0.01	-15,433	-26.04
代管資產-土地改良物	3,290	0.00	3,290	0.00	0	0.00
合 計	622,373,799	100.00	556,687,331	100.00	65,686,468	11.80

信託代理與保證資產 313,940

保管品 33,940

保證品 280,000

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

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	622,373,799	100.00	556,687,331	100.00	65,686,468	11.80

信託代理與保證負債 313,940

應付保管品 33,940

應付保證品 280,000

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	114,147,432	100.00			114,147,432	
勞務收入	12,932	0.01			12,932	
服務收入	12,932	0.01			12,932	
財產收益	58,033,228	50.84			58,033,228	
財產孳息收入	3,235	0.00			3,235	
財產交易利益	58,029,993	50.84			58,029,993	
政府撥入收入	55,105,138	48.28			55,105,138	
公庫撥款收入	55,105,138	48.28			55,105,138	
教學收入	870,472	0.76			870,472	
學雜費收入	870,472	0.76			870,472	
其他收入	125,662	0.11			125,662	
受贈收入	116,194	0.10			116,194	
雜項收入	9,468	0.01			9,468	
支出	60,147,015	52.69			60,147,015	
人事支出	51,330,671	44.97			51,330,671	
人事支出	51,330,671	44.97			51,330,671	
業務支出	4,192,728	3.67			4,192,728	
業務支出	4,192,728	3.67			4,192,728	
獎補助支出	651,632	0.57			651,632	
其他獎補助	651,632	0.57			651,632	
財產損失	9,576	0.01			9,576	
財產交易損失	9,576	0.01			9,576	
折舊、折耗及攤銷	3,934,836	3.45			3,934,836	
固定資產折舊	3,795,416	3.33			3,795,416	
無形資產攤銷	139,420	0.12			139,420	
其他支出	27,572	0.02			27,572	
其他支出	27,572	0.02			27,572	
本期賸餘（短絀）	54,000,417	47.31			54,000,417	
期初淨資產	9,042,655	7.92			9,042,655	
解繳公庫						
期末淨資產	63,043,072	55.23			63,043,072	

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。

解繳公庫

期末淨資產

本表編製

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)	54,000,417
8002 調整非現金項目	-49,147,994
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,852,423
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	3,671,316
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,335,353
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,664,037
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,210,697
8404 減少短期債務及其他負債	-1,516,417
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	694,280
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,882,666
87 期初現金及約當現金	17,147,500
88 期末現金及約當現金	21,030,166

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 110 年度

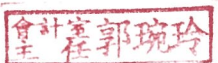
單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	✓56,001,245	58,146,187	114,147,432	收入
勞務收入	✓12,932		12,932	勞務收入
財產收入	✓3,232	58,029,993	58,033,228	財產收益
政府撥入收入	55,105,138		55,105,138	政府撥入收入
教學收入	✓870,472		870,472	教學收入
其他收入	✓9,468	116,194	125,662	其他收入
基金用途	✓58,111,745	2,035,270	60,147,015	支出
用人費用	✓51,330,671		51,330,671	人事支出
服務費用	✓2,484,209	1,708,519	4,192,728	業務支出
材料及用品費	✓524,805	-524,805		
租金、償債、利息及相關手續費	✓145,200	-1,145,200		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	38,514	-38,514		
捐助、補助與獎助	✓651,632		651,632	獎補助支出
		9,576	9,576	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	1,909,142	-1,909,142		
		3,934,836	3,934,836	折舊、折耗及攤銷
其他	27,572		27,572	其他支出
本期賸餘(短絀)	✓-2,110,500	56,110,917	54,000,417	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	✓3,476,311	5,566,344	9,042,655	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	✓1,365,811	61,677,261	63,043,072	期末淨資產

註：1. 收入調整數58,146,187元，係代辦經費專款購置固定資產之利益56,952,357元、撥入固定資產之利益1,077,636元、受贈固定資產收入116,194元。

2. 支出調整數2,035,270元，係購建固定資產-1,909,142元、報廢固定資產損失9,576元、固定資產折舊3,795,416元、無形資產攤銷139,420元。

主辦會計人員：



基金主持人：



