

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

新北市鶯歌區鶯歌國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

新北市鶯歌區鶯歌國民小學編



新北市地方教育發展基金-新北市鶯歌區鶯歌國民小學

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 - 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-鶯歌區鶯歌國民小學

**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 1 億 8,919 萬 5,000 元、決算數 2 億 90 萬 9,095 元。

111 學年度下學期，實際招收普通班 55 班，學生人數 1,371 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 52 人；特教班 5 班，學生人數 14 人。112 學年度上學期，實際招收普通班 56 班，學生人數 1,409 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 41 人；特教班 5 班，學生人數 14 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 960 萬元、決算數 890 萬 3,439 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；及辦理本校老舊校舍整建工程等。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度決算數 2 億 756 萬 8,612 元，較預算數 1 億 9,279 萬 5,000 元，增加 1,477 萬 3,612 元，約 7.66%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 2 萬 382 元，較預算數 5,000 元，增加 1 萬 5,382 元，約 307.64%，主要係因：廠商逾期違約罰款收入，非經常性無法預期所致。
2. 服務收入：決算數 684 萬 6,569 元，較預算數 520 萬 8,000 元，增加 163 萬 8,569 元，約 31.46%，主要係因：停車場場租收入增加所致。
3. 財產處分收入：決算數 4 萬 6,999 元，較預算數 0 元，增加 4 萬 6,999 元，主要係因：廢舊物資變賣超收所致。
4. 權利金收入：決算數 158 萬 9,800 元，較預算數 100 萬元，增加 58 萬 9,800 元，約 58.98%，主要係因：停車場委外權利金超收所致。

新北市地方教育發展基金-鶯歌區鶯歌國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

5. 利息收入：決算數 1 萬 7,001 元，較預算數 6,000 元，增加 1 萬 1,001 元，約 183.35%，主要係因：工程補助款撥入挹注致專戶利息增加。
6. 公庫撥款收入：決算數 1 億 9,821 萬 8,647 元，較預算數 1 億 8,569 萬 5,000 元，增加 1,252 萬 3,647 元，約 6.74%，主要係因：教育局撥入用人費用不足數。
7. 學雜費收入：決算數 73 萬 3,800 元，較預算數 83 萬 6,000 元，減少 10 萬 2,200 元，約 12.22%，主要係因：幼兒園學費補助款較預算增加所致。
8. 雜項收入：決算數 9 萬 5,414 元，較預算數 4 萬 5,000 元，增加 5 萬 414 元，約 112.03%，主要係因：資源回收款超收及補助款賸餘數挹注所致。

(二)基金用途：

本年度決算數 2 億 981 萬 2,534 元，較預算數 1 億 9,879 萬 5,000 元，增加 1,101 萬 7,534 元，約 5.54%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 2 億 90 萬 9,095 元，較預算數 1 億 8,919 萬 5,000 元，增加 1,171 萬 4,095 元，約 6.19%，主要係因：用人費用增加。
2. 建築及設備計畫：決算數 890 萬 3,439 元，較預算數 960 萬元，減少 69 萬 6,561 元，約 7.26%，主要係因：辦理本校老舊校舍整建工程等之結餘款。

(三)本期短絀：本年度基金來源及基金用途相抵後，短絀數 224 萬 3,922 元。

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流入 168 萬 4,177 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 908 萬 1,727 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 10 萬 5,269 元。
- (四)現金及約當現金之淨減少 750 萬 2,819 元。期末現金及約當現金 2,875 萬 1,309 元。

四、資產負債情況：

新北市地方教育發展基金-鶯歌區鶯歌國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

- (一)資產總額 26 億 5,261 萬 6,706 元，其中流動資產 2,875 萬 1,309 元，約占資產總額 1.08%；長期貸墊款及準備金 26 萬 2,128 元，約占資產總額 0.01%；固定資產 8,941 萬 1,560 元，約占資產總額 3.37%；無形資產 11 萬 1,052 元，約占資產總額 0.00%；其他資產 25 億 3,408 萬 657 元，約占資產總額 95.53%，本年度資產較上年度增加 2 億 1,152 萬 7,396 元，約 8.67%，主要係其他資產增加所致。
- (二)負債總額 25 億 4,824 萬 1,930 元，約占負債及淨資產 96.07%，其中流動負債 1,181 萬 3,515 元，約占負債及淨資產 0.45%；其他負債 25 億 3,642 萬 8,415 元，約占負債及淨資產 95.62%，本年度負債較上年度增加 2 億 853 萬 1,751 元，約 8.91%，主要係其他負債增加所致。
- (三)淨資產 1 億 437 萬 4,776 元，約占負債及淨資產 3.93%，本年度淨資產較上年度增加 299 萬 5,645 元，約 2.95%，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 億 90 萬 9,095 元，超過預算數部分 1,171 萬 4,095 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—新北市鶯歌區鶯歌國民小學

**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	192,795,000	100.00	207,568,612	100.00	14,773,612	7.66	201,667,123	100.00
41 徵收及依法分配收入	5,000	0.00	20,382	0.01	15,382	307.64	4,000	0.00
415 違規罰款收入	5,000	0.00	20,382	0.01	15,382	307.64	4,000	0.00
43 勞務收入	5,208,000	2.70	6,846,569	3.30	1,638,569	31.46	5,395,186	2.68
431 服務收入	5,208,000	2.70	6,846,569	3.30	1,638,569	31.46	5,395,186	2.68
45 財產收入	1,006,000	0.52	1,653,800	0.80	647,800	64.39	1,012,466	0.50
451 財產處分收入			46,999	0.02	46,999	0.00		
453 權利金收入	1,000,000	0.52	1,589,800	0.77	589,800	58.98	997,200	0.49
454 利息收入	6,000	0.00	17,001	0.01	11,001	183.35	15,266	0.01
46 政府撥入收入	185,695,000	96.32	198,218,647	95.50	12,523,647	6.74	194,310,637	96.35
462 公庫撥款收入	185,695,000	96.32	198,218,647	95.50	12,523,647	6.74	194,310,637	96.35
4S 教學收入	836,000	0.43	733,800	0.35	-102,200	-12.22	853,200	0.42
4S1 學雜費收入	836,000	0.43	733,800	0.35	-102,200	-12.22	853,200	0.42
4Y 其他收入	45,000	0.02	95,414	0.05	50,414	112.03	91,634	0.05
4YY 雜項收入	45,000	0.02	95,414	0.05	50,414	112.03	91,634	0.05
5 基金用途	198,795,000	103.11	209,812,534	101.08	11,017,534	5.54	201,807,382	100.07
53 國民教育計畫	189,195,000	98.13	200,909,095	96.79	11,714,095	6.19	195,895,326	97.14
5M 建築及設備計畫	9,600,000	4.98	8,903,439	4.29	-696,561	-7.26	5,912,056	2.93
購建固定資產	9,600,000	4.98	8,903,439	4.29	-696,561	-7.26	5,912,056	2.93
本期賸餘(短絀)	-6,000,000		-2,243,922		3,756,078	-62.60	-140,259	
期初基金餘額	14,436,345		17,096,086		2,659,741	18.42	17,236,345	
解繳公庫								
期末基金餘額	8,436,345		14,852,164		6,415,819	76.05	17,096,086	

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市鶯歌區鶯歌國民小學

**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	192,795,000	207,568,612	14,773,612	7.66	
41 徵收及依法分配收入	5,000	20,382	15,382	307.64	
415 違規罰款收入	5,000	20,382	15,382	307.64	主要係因：廠商逾期違約罰款收入，非經常性無法預期所致。
43 勞務收入	5,208,000	6,846,569	1,638,569	31.46	
431 服務收入	5,208,000	6,846,569	1,638,569	31.46	主要係因：停車場場租收入超收所致。
45 財產收入	1,006,000	1,653,800	647,800	64.39	
451 財產處分收入		46,999	46,999	0.00	主要係因：廢舊物資變賣超收所致。
453 權利金收入	1,000,000	1,589,800	589,800	58.98	主要係因：停車場委外權利金超收所致。
454 利息收入	6,000	17,001	11,001	183.35	主要係因：工程補助款撥入挹注致專戶利息增加。
46 政府撥入收入	185,695,000	198,218,647	12,523,647	6.74	
462 公庫撥款收入	185,695,000	198,218,647	12,523,647	6.74	
4S 教學收入	836,000	733,800	-102,200	-12.22	
4S1 學雜費收入	836,000	733,800	-102,200	-12.22	主要係因：幼兒園學費覈實繳庫短收所致。
4Y 其他收入	45,000	95,414	50,414	112.03	
4YY 雜項收入	45,000	95,414	50,414	112.03	主要係因：資源回收款超收及補助款贖餘數挹注所致。

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市鶯歌區鶯歌國民小學

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	198,795,000	209,812,534	11,017,534	5.54	
53 國民教育計畫	189,195,000	200,909,095	11,714,095	6.19	
1 用人費用	178,522,000	191,774,376	13,252,376	7.42	
11 正式員額薪資	102,987,000	107,828,182	4,841,182	4.70	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,016,000	7,765,354	5,749,354	285.19	
13 超時工作報酬	1,308,000	1,458,819	150,819	11.53	
15 獎金	23,052,000	24,720,410	1,668,410	7.24	
16 退休及卹償金	36,433,000	36,728,715	295,715	0.81	
18 福利費	12,726,000	13,272,136	546,136	4.29	
19 提繳費		760	760		
2 服務費用	7,302,000	6,098,135	-1,203,865	-16.49	
21 水電費	1,650,000	719,230	-930,770	-56.41	
22 郵電費	120,000	65,207	-54,793	-45.66	
23 旅運費	80,000	14,310	-65,690	-82.11	
24 印刷裝訂與廣告費	80,000	4,800	-75,200	-94.00	
25 修理保養及保固費	1,658,000	1,350,851	-307,149	-18.53	
27 一般服務費	3,549,000	3,729,757	180,757	5.09	1.僱用專人值勤2人，預算金額為818,000元，決算金額為818,000元。2.停車場管理人員2人，預算金額為818,000元，決算金額為818,000元。3.組織創新臨時人員1人，預算金額為343,000元，決算金額為343,000元。4.其他臨時人員1人，預算金額為0元，決算金額為202,999元。
28 專業服務費	67,000	115,980	48,980	73.10	
29 公共關係費	98,000	98,000			公共關係費預算金額為98,000元，決算金額為98,000元。
3 材料及用品費	1,227,000	1,016,233	-210,767	-17.18	
31 使用材料費	20,000		-20,000	-100.00	
32 用品消耗	1,207,000	1,016,233	-190,767	-15.81	
4 租金、償債、利息及相關手續費	240,000	277,959	37,959	15.82	
45 雜項設備租金	240,000	277,959	37,959	15.82	
6 稅捐及規費(強制費)	302,000	258,603	-43,397	-14.37	
64 消費與行為稅	302,000	258,603	-43,397	-14.37	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,602,000	1,483,789	-118,211	-7.38	
71 會費	12,000	5,600	-6,400	-53.33	

新北市地方教育發展基金—新北市鶯歌區鶯歌國民小學  
**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	%	
72 捐助、補助與獎助	1,303,000	1,213,292	-89,708	-6.88	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	117,000	97,664	-19,336	-16.53	
75 競賽及交流活動費	170,000	167,233	-2,767	-1.63	
5M 建築及設備計畫	9,600,000	8,903,439	-696,561	-7.26	
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	9,600,000	8,903,439	-696,561	-7.26	
51 購建固定資產	9,600,000	8,903,439	-696,561	-7.26	

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
<b>資產</b>	126,045,374	41,762,329	9,600,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,817,200	1,562,044	2,600,000
房屋及建築	78,969,390	14,403,605	1,880,000
機械及設備	13,501,430	11,404,506	170,000
交通及運輸設備	1,401,800	1,156,788	280,000
雜項設備	29,030,554	13,235,386	4,670,000
租賃資產			
租賃權益改良			
購建中固定資產	1,300,000		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	25,000		
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.土地改良物：可用預算數為2,600,000元，包括法定預算數1,500,000元、調整數調入1,100,000元；本年度決算增加數係更正103年度及107年度-增帳947,364元;減少數係更正103年度-減帳474,764元。
- 2.房屋及建築：可用預算數為1,880,000元，包括本年度預算數3,580,000元、調整數調出1,700,000元。
- 3.機械及設備：可用預算數為法定預算數170,000元；本年度決算增加數係預算經費購置93,660元、代辦經費專款購置59,117元、撥入6,872,066元;減少數係報廢1,347,162元、撥出59,433元，減值24,428元。

新北市鶯歌區鶯歌國民小學

**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	
14,354,463		2,953,770	89,522,612
947,364		474,764	90,856
			1,420,912
7,024,843		1,431,023	63,144,873
406,500		68,500	6,322,374
4,125,754		935,533	551,193
			16,282,264
1,720,000			3,020,000
130,002		43,950	111,052

- 註：4.交通及運輸設備：可用預算數為法定預算數280,000元；本年度決算增加數係預算經費購置266,500元、代辦經費專款購置70,000元、撥入70,000元;減少數係報廢68,500元  
 5.雜項設備：可用預算數為4,670,000元，包括本年度法定預算數4,070,000元、調整數調入600,000元；本年度決算增加數係預算經費購置2,459,176元、代辦經費專款購置108,567元、撥入1,106,425元、更正103年-增帳451,586元;減少數係撥出9,183元、更正103年-減帳926,350元。  
 6.購建中固定資產：本年度決算增加數係預算經費購置大型觸控螢幕1,720,000元，尚未完成驗收依規定先行付款予統購學校。  
 7.電腦軟體：本年度決算增加數係撥入130,002元; 減少數係攤銷43,950元。

新北市地方教育發展基金—新北市鶯歌區鶯歌國民小學

**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		1,500,000		1,100,000	2,600,000	2,504,370	-95,630	
土地改良物		1,500,000		1,100,000	2,600,000	2,504,370	-95,630	
購建中固定資產								
房屋及建築		3,580,000		-1,700,000	1,880,000	1,799,733	-80,267	
房屋及建築		3,580,000		-1,700,000	1,880,000	1,799,733	-80,267	
購建中固定資產								
機械及設備		170,000			170,000	93,660	-76,340	
機械及設備		170,000			170,000	93,660	-76,340	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		280,000			280,000	266,500	-13,500	
交通及運輸設備		280,000			280,000	266,500	-13,500	
購建中固定資產								
雜項設備		4,070,000		600,000	4,670,000	4,239,176	-430,824	
雜項設備		4,070,000		600,000	4,670,000	2,519,176	-2,150,824	
購建中固定資產						1,720,000	1,720,000	
合 計		9,600,000			9,600,000	8,903,439	-696,561	

新北市地方教育發展基金—新北市鶯歌區鶯歌國民小學

**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	121	123	2	
職員	119	121	2	112學年度增加普通 班1班(112年12月11日新北府教國 字第1122446865號函)
技工	0	0	0	
工友	0	0	0	
廚工	1	1	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	121	123	2	

填表說明：1.僱用專人值勤2人。2.停車場管理人員2人。3.組織創新臨時人員1人。4.其他臨時人員1人。

新北市地方教育發展基金—新北市鶯歌區鶯歌國民小學  
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	102,987,000	342,000	1,308,000		23,052,000	36,433,000		12,726,000		176,848,000	1,674,000	178,522,000
正式人員	102,987,000		1,308,000		23,009,000	10,996,000		12,665,000		150,965,000		150,965,000
聘僱人員		342,000			43,000	21,000		61,000		467,000		467,000
兼任人員											1,674,000	1,674,000
其他人員						25,416,000				25,416,000		25,416,000
合計	102,987,000	342,000	1,308,000		23,052,000	36,433,000		12,726,000		176,848,000	1,674,000	178,522,000

一、1.僱用專人值勤預算金額為818,000元，決算金額為818,000元。2.停車場管理人員預算金額為818,000元，決算金額為818,000元。3.組織創新臨時人員預算金額為343,000元，決算金額為343,000元。4.其他臨時人員預算金額為0元，決算金額為202,999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100人，預算金額為10,192,000元，決算金額為11,663,460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119人，預算金額為12,860,000元，決算金額為13,056,950元。

新北市地方教育發展基金—新北市鶯歌區鶯歌國民小學  
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 112 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
107,828,182	1,029,288	1,458,819		24,720,410	36,728,715		13,272,136	760	185,038,310	6,736,066	191,774,376
107,828,182		1,427,847		24,591,749	11,578,001		13,129,988	760	158,556,527		158,556,527
	1,029,288	30,972		128,661	62,160		126,148		1,377,229		1,377,229
					25,088,554		16,000		25,104,554	6,736,066	6,736,066
107,828,182	1,029,288	1,458,819		24,720,410	36,728,715		13,272,136	760	185,038,310	6,736,066	191,774,376

新北市地方教育發展基金—新北市鶯歌區鶯歌國民小學

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	%	

其他車輛:機車1輛。

新北市地方教育發展基金—新北市鶯歌區鶯歌國民小學  
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 112 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			198,795,000		209,812,534		11,017,534 5.54	
國民教育計畫			189,195,000		200,909,095		11,714,095 6.19	
建築及設備計畫			9,600,000		8,903,439		-696,561 -7.26	

新北市地方教育發展基金—新北市鶯歌區鶯歌國民小學  
**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	178,522,000	191,774,376	13,252,376	7.42
11 正式員額薪資	102,987,000	107,828,182	4,841,182	4.70
12 聘僱及兼職人員薪資	2,016,000	7,765,354	5,749,354	285.19
13 超時工作報酬	1,308,000	1,458,819	150,819	11.53
15 獎金	23,052,000	24,720,410	1,668,410	7.24
16 退休及卹償金	36,433,000	36,728,715	295,715	0.81
18 福利費	12,726,000	13,272,136	546,136	4.29
19 提繳費	0	760	760	0.00
2 服務費用	7,302,000	6,098,135	-1,203,865	-16.49
21 水電費	1,650,000	719,230	-930,770	-56.41
22 郵電費	120,000	65,207	-54,793	-45.66
23 旅運費	80,000	14,310	-65,690	-82.11
24 印刷裝訂與廣告費	80,000	4,800	-75,200	-94.00
25 修理保養及保固費	1,658,000	1,350,851	-307,149	-18.53
27 一般服務費	3,549,000	3,729,757	180,757	5.09
28 專業服務費	67,000	115,980	48,980	73.10
29 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,227,000	1,016,233	-210,767	-17.18
31 使用材料費	20,000	0	-20,000	-100.00
32 用品消耗	1,207,000	1,016,233	-190,767	-15.81
4 租金、償債、利息及相關手續費	240,000	277,959	37,959	15.82
45 雜項設備租金	240,000	277,959	37,959	15.82
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	9,600,000	8,903,439	-696,561	-7.26
51 購建固定資產	9,600,000	8,903,439	-696,561	-7.26
6 稅捐及規費(強制費)	302,000	258,603	-43,397	-14.37
64 消費與行為稅	302,000	258,603	-43,397	-14.37
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,602,000	1,483,789	-118,211	-7.38
71 會費	12,000	5,600	-6,400	-53.33
72 捐助、補助與獎助	1,303,000	1,213,292	-89,708	-6.88
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	117,000	97,664	-19,336	-16.53
75 競賽及交流活動費	170,000	167,233	-2,767	-1.63
合 計	198,795,000	209,812,534	11,017,534	5.54

新北市地方教育發展基金—新北市鶯歌區鶯歌國民小學  
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

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
統計所需項目	1,979,000	2,238,979	259,979	13.14	
27D 計時與計件人員酬金	1,979,000	2,181,999	202,999	10.26	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		56,980	56,980		

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	%
<b>資 產</b>	2,652,616,706	100.00	2,441,089,310	100.00	211,527,396	8.67
流動資產	28,751,309	1.08	36,449,312	1.49	-7,698,003	-21.12
現金	28,751,309	1.08	36,254,128	1.49	-7,502,819	-20.70
銀行存款	28,751,309	1.08	36,254,128	1.49	-7,502,819	-20.70
銀行存款-縣(市)庫存款	14,958,218	0.56	16,900,902	0.69	-1,942,684	-11.49
銀行存款-保管金專戶	13,447,914	0.51	19,138,094	0.78	-5,690,180	-29.73
銀行存款-教育儲蓄專戶	345,177	0.01	215,132	0.01	130,045	60.45
預付款項	0	0.00	195,184	0.01	-195,184	-100.00
預付費用	0	0.00	195,184	0.01	-195,184	-100.00
長期貸墊款及準備金	262,128	0.01	217,314	0.01	44,814	20.62
準備金	262,128	0.01	217,314	0.01	44,814	20.62
退休及離職準備金	262,128	0.01	217,314	0.01	44,814	20.62
固定資產	89,411,560	3.37	84,258,045	3.45	5,153,515	6.12
土地改良物	90,856	0.00	255,156	0.01	-164,300	-64.39
土地改良物	2,289,800	0.09	1,817,200	0.07	472,600	26.01
累計折舊-土地改良物	-2,198,944	-0.08	-1,562,044	-0.06	-636,900	40.77
房屋建築及設備	63,144,873	2.38	64,565,785	2.64	-1,420,912	-2.20
房屋建築及設備	78,969,390	2.98	78,969,390	3.24	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-15,824,517	-0.60	-14,403,605	-0.59	-1,420,912	9.86
機械及設備	6,322,374	0.24	2,096,924	0.09	4,225,450	201.51
機械及設備	19,095,250	0.72	13,501,430	0.55	5,593,820	41.43
累計折舊-機械及設備	-12,772,876	-0.48	-11,404,506	-0.47	-1,368,370	12.00
交通及運輸設備	551,193	0.02	245,012	0.01	306,181	124.97
交通及運輸設備	1,739,800	0.07	1,401,800	0.06	338,000	24.11
累計折舊-交通及運輸設備	-1,188,607	-0.04	-1,156,788	-0.05	-31,819	2.75
雜項設備	16,282,264	0.61	15,795,168	0.65	487,096	3.08
雜項設備	32,220,775	1.21	29,030,554	1.19	3,190,221	10.99
累計折舊-雜項設備	-15,938,511	-0.60	-13,235,386	-0.54	-2,703,125	20.42
購建中固定資產	3,020,000	0.11	1,300,000	0.05	1,720,000	132.31
購建中固定資產	3,020,000	0.11	1,300,000	0.05	1,720,000	132.31
無形資產	111,052	0.00	25,000	0.00	86,052	344.21
無形資產	111,052	0.00	25,000	0.00	86,052	344.21
電腦軟體	111,052	0.00	25,000	0.00	86,052	344.21

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。

新北市鶯歌區鶯歌國民小學  
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	%
<b>負 債</b>	2,548,241,930	96.07	2,339,710,179	95.85	208,531,751	8.91
流動負債	11,813,515	0.45	16,984,039	0.70	-5,170,524	-30.44
應付款項	11,813,515	0.45	16,984,039	0.70	-5,170,524	-30.44
應付代收款	11,707,461	0.44	16,984,039	0.70	-5,276,578	-31.07
應付代收款	11,707,461	0.44	16,984,039	0.70	-5,276,578	-31.07
應付費用	106,054	0.00	0	0.00	106,054	0.00
應付費用	106,054	0.00	0	0.00	106,054	0.00
其他負債	2,536,428,415	95.62	2,322,726,140	95.15	213,702,275	9.20
什項負債	2,536,428,415	95.62	2,322,726,140	95.15	213,702,275	9.20
存入保證金	2,263,918	0.09	2,369,187	0.10	-105,269	-4.44
存入保證金	2,263,918	0.09	2,369,187	0.10	-105,269	-4.44
應付退休及離職金	262,128	0.01	217,314	0.01	44,814	20.62
應付退休及離職金	262,128	0.01	217,314	0.01	44,814	20.62
應付代管資產	2,533,902,369	95.52	2,320,139,639	95.05	213,762,730	9.21
應付代管資產	2,533,902,369	95.52	2,320,139,639	95.05	213,762,730	9.21
<b>淨資產</b>	104,374,776	3.93	101,379,131	4.15	2,995,645	2.95
淨資產	104,374,776	3.93	101,379,131	4.15	2,995,645	2.95
淨資產	104,374,776	3.93	101,379,131	4.15	2,995,645	2.95
累積餘額	104,374,776	3.93	101,379,131	4.15	2,995,645	2.95
合 計	2,652,616,706	100.00	2,441,089,310	100.00	211,527,396	8.67

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112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
其他資產	2,534,080,657	95.53	2,320,139,639	95.05	213,941,018	9.22
什項資產	2,534,080,657	95.53	2,320,139,639	95.05	213,941,018	9.22
暫付及待結轉帳項	178,288	0.01	0	0.00	178,288	0.00
代管資產	2,533,902,369	95.52	2,320,139,639	95.05	213,762,730	9.21
代管資產-土地	2,396,503,350	90.34	2,180,244,300	89.31	216,259,050	9.92
代管資產-房屋及建築	136,447,594	5.14	138,692,108	5.68	-2,244,514	-1.62
代管資產-機械及設備	12,932	0.00	17,587	0.00	-4,655	-26.47
代管資產-交通及運輸設備	10,954	0.00	15,442	0.00	-4,488	-29.06
代管資產-什項設備	75,942	0.00	85,089	0.00	-9,147	-10.75
代管資產-土地改良物	851,597	0.03	1,085,113	0.04	-233,516	-21.52
合 計	2,652,616,706	100.00	2,441,089,310	100.00	211,527,396	8.67

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。

新北市鶯歌區鶯歌國民小學  
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	2,652,616,706	100.00	2,441,089,310	100.00	211,527,396	8.67

信託代理與保證負債

0

註：

新北市地方教育發展基金—新北市鶯歌區鶯歌國民小學

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	217,034,213	100.00	212,350,327	100.00	4,683,886	2.21
徵收及依法分配收入	20,382	0.01	4,000	0.00	16,382	409.55
違規罰款收入	20,382	0.01	4,000	0.00	16,382	409.55
勞務收入	6,846,569	3.15	5,395,186	2.54	1,451,383	26.90
服務收入	6,846,569	3.15	5,395,186	2.54	1,451,383	26.90
財產收益	11,102,406	5.12	10,945,945	5.15	156,461	1.43
財產孳息收入	1,606,801	0.74	1,012,466	0.48	594,335	58.70
廢舊物品售價收入	46,999	0.02	0	0.00	46,999	0.00
財產交易利益	9,391,942	4.33	9,933,479	4.68	-541,537	-5.45
其他財產收入	56,664	0.03	0	0.00	56,664	0.00
政府撥入收入	198,218,647	91.33	194,310,637	91.50	3,908,010	2.01
公庫撥款收入	198,218,647	91.33	194,310,637	91.50	3,908,010	2.01
教學收入	733,800	0.34	853,200	0.40	-119,400	-13.99
學雜費收入	733,800	0.34	853,200	0.40	-119,400	-13.99
其他收入	112,409	0.05	841,359	0.40	-728,950	-86.64
受贈收入	16,995	0.01	749,725	0.35	-732,730	-97.73
雜項收入	95,414	0.04	91,634	0.04	3,780	4.13
支出	214,038,568	98.62	202,849,734	95.53	11,188,834	5.52
人事支出	191,774,376	88.36	186,987,656	88.06	4,786,720	2.56
人事支出	191,774,376	88.36	186,987,656	88.06	4,786,720	2.56
業務支出	7,921,427	3.65	7,527,834	3.55	393,593	5.23
業務支出	7,921,427	3.65	7,527,834	3.55	393,593	5.23
獎補助支出	1,213,292	0.56	1,379,836	0.65	-166,544	-12.07
其他獎補助	1,213,292	0.56	1,379,836	0.65	-166,544	-12.07
財產損失	61,440	0.03	13,521	0.01	47,919	354.40
財產交易損失	61,440	0.03	13,521	0.01	47,919	354.40
折舊、折耗及攤銷	8,703,930	4.01	4,804,841	2.26	3,899,089	81.15
固定資產折舊	8,659,980	3.99	4,804,841	2.26	3,855,139	80.23
無形資產攤銷	43,950	0.02	0	0.00	43,950	0.00
其他支出	4,364,103	2.01	2,136,046	1.01	2,228,057	104.31
其他支出	4,364,103	2.01	2,136,046	1.01	2,228,057	104.31
本期賸餘(短絀)	2,995,645	1.38	9,500,593	4.47	-6,504,948	-68.47
期初淨資產	101,379,131	46.71	91,878,538	43.27	9,500,593	10.34
解繳公庫						
期末淨資產	104,374,776	48.09	101,379,131	47.74	2,995,645	2.95

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—新北市鶯歌區鶯歌國民小學  
**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)	2,995,645
8002 調整非現金項目	-1,311,468
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,684,177
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	18,045,257
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-27,126,984
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-9,081,727
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,252,434
8404 減少短期債務及其他負債	-2,357,703
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-105,269
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-7,502,819
87 期初現金及約當現金	36,254,128
88 期末現金及約當現金	28,751,309

- 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—新北市鶯歌區鶯歌國民小學

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	207,568,612	9,465,601	217,034,213	收入
徵收及依法分配收入	20,382		20,382	徵收及依法分配收入
勞務收入	6,846,569		6,846,569	勞務收入
財產收入	1,653,800	9,448,606	11,102,406	財產收益
政府撥入收入	198,218,647		198,218,647	政府撥入收入
教學收入	733,800		733,800	教學收入
其他收入	95,414	16,995	112,409	其他收入
基金用途	209,812,534	4,226,034	214,038,568	支出
用人費用	191,774,376		191,774,376	人事支出
服務費用	6,098,135	1,823,292	7,921,427	業務支出
材料及用品費	1,016,233	-1,016,233		
租金、償債、利息及相關手續費	277,959	-277,959		
稅捐及規費(強制費)	258,603	-258,603		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	270,497	-270,497		
捐助、補助與獎助	1,213,292		1,213,292	獎補助支出
		61,440	61,440	財產損失
		4,364,103	4,364,103	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	8,903,439	-8,903,439		
		8,703,930	8,703,930	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-2,243,922	5,239,567	2,995,645	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,096,086	84,283,045	101,379,131	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	14,852,164	89,522,612	104,374,776	期末淨資產

註：1. 收入調整數9,465,601元，係代辦經費專款購置資本資產之利益237,684元、撥入資本資產之利益8,161,498元、調整折舊帳務125,238元、更正103及107年度帳務補登財產之利益924,186元、受贈資本資產之利益16,995元。

2. 支出調整數4,226,034元，係購建資本資產-8,903,439元、預算不登列財產帳務調整數4,364,103元、報廢資本資產損失14,160元、更正103年度帳務產生之損失9,264元、撥出資本資產之損失13,588元、資本資產減值之損失24,428元、固定資產折舊8,659,980元，無形資產攤銷43,950元。