

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

新北市永和區頂溪國民小學

附屬單位決算之分決算

(非 營 業 部 分)

新北市永和區頂溪國民小學編

新北市地方教育發展基金-新北市永和區頂溪國民小學

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-新北市永和區頂溪國民小學

總 說 明

中華民國 112 年

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 3,597 萬元、決算數 1 億 5,125 萬 1,168 元。
111 學年度下學期，實際招收普通班 34 班，學生人數 855 人；附設幼兒園 6 班，學生人數 171 人；特教班 4.5 班，學生人數 8 人。
112 學年度上學期，實際招收普通班 35 班，學生人數 859 人；附設幼兒園 6 班，學生人數 168 人；特教班 4.5 班，學生人數 7 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 93 萬元、決算數 130 萬 3,275 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 1 億 5,409 萬 8,126 元，較預算數 1 億 3,570 萬元，增加 1,839 萬 8,126 元，約 13.56%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 451 萬 3,909 元，較預算數 241 萬 4,000 元，增加 209 萬 9,909 元，約 86.99%，主要係因：場地租借收入高於預期。
2. 利息收入：決算數 5,545 元，較預算數 0 元，增加 5,545 元，主要係因：專戶存款利息收入繳庫。
3. 公庫撥款收入：決算數 1 億 4,681 萬 2,175 元，較預算數 1 億 3,042 萬 2,000 元，增加 1,639 萬 175 元，約 12.57%，主要係因：教育局撥補中央款用人費用及用人費用不足數。
4. 學雜費收入：決算數 269 萬 3,900 元，較預算數 284 萬 4,000 元，減少 15 萬 100 元，約 5.28%，主要係因：幼兒園具減免身分幼生較預期增加。

新北市地方教育發展基金-新北市永和區頂溪國民小學

總 說 明

中華民國 112 年

5. 雜項收入：決算數 7 萬 2,597 元，較預算數 2 萬元，增加 5 萬 2,597 元，約 262.99%，主要係因：111 年代收代辦經費賸餘數等繳庫較預期高。

(二) 基金用途：

本年度決算數 1 億 5,255 萬 4,443 元，較預算數 1 億 3,690 萬元，增加 1,565 萬 4,443 元，約 11.43%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 1 億 5,125 萬 1,168 元，較預算數 1 億 3,597 萬元，增加 1,528 萬 1,168 元，約 11.24%，主要係因：用人費用超過預期所致。

2. 建築及設備計畫：決算數 130 萬 3,275 元，較預算數 93 萬元，增加 37 萬 3,275 元，約 40.14%，主要係因：部分設備應業務需要奉准先行辦理購置所致。

(三) 本期賸餘：本年度基金來源及基金用途相抵後，賸餘數 154 萬 3,683 元。

三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流入 664 萬 9,695 元。

(二) 投資活動之淨現金流入 252 萬 429 元。

(三) 籌資活動之淨現金流入 22 萬 695 元。

(四) 現金及約當現金之淨增加 939 萬 819 元。期末現金及約當現金 2,659 萬 759 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額 47 億 281 萬 447 元，其中流動資產 2,659 萬 759 元，約占資產總額 0.57%；固定資產 1 億 8,818 萬 1,920 元，約占資產總額 4.00%；無形資產 9 萬 8,133 元，約占資產總額 0.00%；其他資產 44 億 8,793 萬 9,635 元，約占資產總額 95.43%，本年度資產較上年度增加 3 億 542 萬 91 元，約 6.95%，主要係其他資產所致。

(二) 負債總額 45 億 744 萬 3,849 元，約占負債及淨資產 95.85%，其中流動負債 1,816 萬 8,298 元，約占負債及淨資產 0.39%；其他負債 44 億 8,927 萬 5,551 元，約占負債及淨資產 95.46%，本年度負債較上年度增加 3 億 2,722 萬 3,434 元，約 7.83%，主要係其他負債所致。

(三) 淨資產 1 億 9,536 萬 6,598 元，約占負債及淨資產 4.15%，本年度淨資產較上年度減少 2,180 萬 3,343 元，約 10.04%，主因如上揭資產

新北市地方教育發展基金-新北市永和區頂溪國民小學

總 說 明

中華民國 112 年

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 1 億 5,125 萬 1,168 元，超過預算數部分 1,528 萬 1,168 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. 補辦預算事項：

購置機械及設備 37 萬 3,275 元，於 112 年 12 月 20 日以新北府教工環字第 1122512818 號函同意先行辦理，並於 114 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－新北市永和區頂溪國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 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	135,700,000	100.00	154,098,126	100.00	18,398,126	13.56	144,662,930	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	28,081	0.02
415 違規罰款收入							28,081	0.02
43 勞務收入	2,414,000	1.78	4,513,909	2.93	2,099,909	86.99	2,307,925	1.60
431 服務收入	2,414,000	1.78	4,513,909	2.93	2,099,909	86.99	2,307,925	1.60
45 財產收入			5,545	0.00	5,545	0.00	1,590	0.00
454 利息收入			5,545	0.00	5,545		1,590	0.00
46 政府撥入收入	130,422,000	96.11	146,812,175	95.27	16,390,175	12.57	139,543,876	96.46
462 公庫撥款收入	130,422,000	96.11	146,812,175	95.27	16,390,175	12.57	139,543,876	96.46
4S 教學收入	2,844,000	2.10	2,693,900	1.75	-150,100	-5.28	2,709,700	1.87
4S1 學雜費收入	2,844,000	2.10	2,693,900	1.75	-150,100	-5.28	2,709,700	1.87
4Y 其他收入	20,000	0.01	72,597	0.05	52,597	262.99	71,758	0.05
4YY 雜項收入	20,000	0.01	72,597	0.05	52,597	262.99	71,758	0.05
5 基金用途	136,900,000	100.88	152,554,443	99.00	15,654,443	11.43	143,676,138	99.32
53 國民教育計畫	135,970,000	100.20	151,251,168	98.15	15,281,168	11.24	142,641,459	98.60
5M 建築及設備計畫	930,000	0.69	1,303,275	0.85	373,275	40.14	1,034,679	0.72
購建固定資產	930,000	0.69	1,303,275	0.85	373,275	40.14	1,034,679	0.72
本期賸餘（短絀）	-1,200,000		1,543,683		2,743,683	-228.64	986,792	
期初基金餘額	3,356,070		5,542,862		2,186,792	65.16	4,556,070	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,156,070		7,086,545		4,930,475	228.68	5,542,862	

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市永和區頂溪國民小學

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	135,700,000	154,098,126	18,398,126	13.56	
43 勞務收入	2,414,000	4,513,909	2,099,909	86.99	
431服務收入	2,414,000	4,513,909	2,099,909	86.99	主要係因：停車場、大會堂等場地租借收入高於預期。
45 財產收入		5,545	5,545	0.00	
454利息收入		5,545	5,545	0.00	主要係因：專戶存款利息收入繳庫。
46 政府撥入收入	130,422,000	146,812,175	16,390,175	12.57	
462公庫撥款收入	130,422,000	146,812,175	16,390,175	12.57	主要係因：教育局撥補中央補助款及用人費用不足數所致。
4S 教學收入	2,844,000	2,693,900	-150,100	-5.28	
4S1學雜費收入	2,844,000	2,693,900	-150,100	-5.28	
4Y 其他收入	20,000	72,597	52,597	262.99	
4YY雜項收入	20,000	72,597	52,597	262.99	主要係因：111年代收代辦經費賸餘數等繳庫較預期高。

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市永和區頂溪國民小學

基金用途明細表

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	136,900,000	152,554,443	15,654,443	11.43	
53 國民教育計畫	135,970,000	151,251,168	15,281,168	11.24	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增加15,281,168元，主要係因：用人費用較預期增加所致。
1 用人費用	127,346,000	143,238,728	15,892,728	12.48	
11 正式員額薪資	63,437,000	73,870,216	10,433,216	16.45	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,176,000	4,892,059	3,716,059	315.99	
13 超時工作報酬	1,186,000	1,171,776	-14,224	-1.20	
15 獎金	13,910,000	15,621,892	1,711,892	12.31	
16 退休及卹償金	39,776,000	39,373,218	-402,782	-1.01	
18 福利費	7,861,000	8,309,567	448,567	5.71	
2 服務費用	5,660,000	5,321,115	-338,885	-5.99	
21 水電費	1,160,000	108,716	-1,051,284	-90.63	
22 郵電費	170,000	90,671	-79,329	-46.66	
23 旅運費	31,000	49,740	18,740	60.45	
25 修理保養及保固費	755,000	2,186,780	1,431,780	189.64	
27 一般服務費	3,387,000	2,628,349	-758,651	-22.40	
28 專業服務費	85,000	184,859	99,859	117.48	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	1,811,000	1,391,429	-419,571	-23.17	
32 用品消耗	1,811,000	1,391,429	-419,571	-23.17	
4 租金、償債、利息及相關手續費	130,000	147,181	17,181	13.22	1.僱用專人值勤2人，預算金額為409,000元，決算金額為788,182元。2.其他場地租借臨時人員1人，預算金額為401,000元，決算金額為444,652元。 公共關係費預算金額為72,000元，決算金額為72,000元。
45 雜項設備租金	130,000	147,181	17,181	13.22	
6 稅捐及規費(強制費)	51,000	40,072	-10,928	-21.43	
63 房屋稅	30,000	23,232	-6,768	-22.56	
64 消費與行為稅	20,000	15,840	-4,160	-20.80	
66 規費	1,000	1,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	972,000	1,112,643	140,643	14.47	
71 會費	1,000	3,000	2,000	200.00	
72 捐助、補助與獎助	905,000	900,078	-4,922	-0.54	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	46,000	52,990	6,990	15.20	

新北市地方教育發展基金—新北市永和區頂溪國民小學

基金用途明細表

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
75 競賽及交流活動費	20,000	156,575	136,575	682.88	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數增加373,275元，主要係因：部分設備應業務需要奉准先行辦理購置所致。另「購建固定資產」本年度奉准先行辦理數預算金額373,275元，決算金額373,275元。
5M 建築及設備計畫	930,000	1,303,275	373,275	40.14	
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	930,000	1,303,275	373,275	40.14	
51 購建固定資產	930,000	1,303,275	373,275	40.14	

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	236,877,030	25,249,951	1,303,275
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,039,278	3,405,248	
房屋及建築	3,299,210	53,539	
機械及設備	19,443,246	13,021,703	729,715
交通及運輸設備	595,012	503,223	
雜項設備	23,019,166	8,266,238	573,560
租賃資產			
租賃權益改良			
購建中固定資產	185,358,494		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	122,624		
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.房屋及建築：本年度決算增加數係購建中固定資產轉正174,541,157元。
- 2.機械及設備：可用預算數為729,715元，包括本年度法定預算數450,000元、本年度奉准先行辦理數373,275元、調整數調出93,560元；本年度決算增加數係預算經費購置729,715元、代辦經費專款購置2,165,403元、撥入4,696,610元、購建中固定資產轉正10,173,512元；減少數係報廢2,258,551元、撥出66,300元。
- 3.交通及運輸設備：本年度決算增加數係撥入135,001元；減少數係報廢158,500元。

新北市永和區頂溪國民小學

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		
201,813,543		187,792,536	37,368,033	188,280,053
			428,783	1,205,247
174,541,157			21,527,948	156,258,880
17,765,240		2,324,851	10,735,202	11,126,730
135,001		158,500	-99,153	167,443
9,372,145		126,200	4,775,253	19,223,620
		185,158,494		200,000
		24,491		98,133

註：4.雜項設備：可用預算數為573,560元，包括本年度法定預算數480,000元、調整數調入93,560元；本年度決算增加數係預算經費購置548,560元、代辦經費專款購置7,394,813元、撥入666,500元、受贈318,447元、購建中固定資產轉正443,825元；減少數係報廢14,000元、撥出112,200元。

5.購建中固定資產：本年度決算減少數係購建中固定資產轉正沖轉185,158,494元。

6.電腦軟體：本年度決算減少數係攤銷24,491元。

新北市地方教育發展基金—新北市永和區頂溪國民小學

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

項 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		450,000	373,275	-93,560	729,715	729,715		
機械及設備		450,000	373,275	-93,560	729,715	729,715		
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		480,000		93,560	573,560	573,560		
雜項設備		480,000		93,560	573,560	573,560		
購建中固定資產								
合 計		930,000	373,275		1,303,275	1,303,275		

新北市地方教育發展基金－新北市永和區頂溪國民小學

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	92	94	2	1.係國小普通班增加1班。2.核准文號：112.12.11新北府教國字第1122446865號函。
職員	88	90	2	
工友	1	1	0	
廚工	2	2	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	92	94	2	

填表說明：1.僱用專人值勤2人。2.其他場地租借臨時人員1人。

新北市地方教育發展基金—新北市永和區頂溪國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

項 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	63,437,000	342,000	1,186,000		13,910,000	39,776,000		7,861,000		126,512,000	834,000	127,346,000
正式人員	63,437,000		1,186,000		13,867,000	6,545,000		7,800,000		92,835,000		92,835,000
聘僱人員		342,000			43,000	21,000		61,000		467,000		467,000
兼任人員											834,000	834,000
其他人員						33,210,000				33,210,000		33,210,000
合 計	63,437,000	342,000	1,186,000		13,910,000	39,776,000		7,861,000		126,512,000	834,000	127,346,000

一、1.僱用專人值勤預算金額為409,000元，決算金額為788,182元。2.其他場地租借臨時人員預算金額為401,000元，決算金額為444,652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75人，預算金額為6,011,000元，決算金額為7,071,780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94人，預算金額為7,899,000元，決算金額為8,550,112元。

新北市地方教育發展基金－新北市永和區頂溪國民小學
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
73,870,216	1,003,368	1,171,776		15,621,892	39,373,218		8,309,567		139,350,037	3,888,691	143,238,728
73,870,216		1,138,656		15,496,471	7,290,068		8,184,143		105,979,554		105,979,554
	1,003,368	33,120		125,421	57,024		125,424		1,344,357		1,344,357
										3,888,691	3,888,691
					32,026,126				32,026,126		32,026,126
73,870,216	1,003,368	1,171,776		15,621,892	39,373,218		8,309,567		139,350,037	3,888,691	143,238,728

新北市地方教育發展基金—新北市永和區頂溪國民小學

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	%	

新北市地方教育發展基金－新北市永和區頂溪國民小學

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			136,900,000		152,554,443			15,654,443	11.43	
國民教育計畫			135,970,000		151,251,168			15,281,168	11.24	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增 加15,281,168元，主要係因：用人費用較預期增加所致。
建築及設備計畫			930,000		1,303,275			373,275	40.14	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數增 加373,275元，主要係因：部分設備應業務需要奉准先行辦理購置所致。另「購建固定資產」本年度奉准先行辦理數預算金額373,275元，決算金額373,275元。

新北市地方教育發展基金—新北市永和區頂溪國民小學
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	127,346,000	143,238,728	15,892,728	12.48
11 正式員額薪資	63,437,000	73,870,216	10,433,216	16.45
12 聘僱及兼職人員薪資	1,176,000	4,892,059	3,716,059	315.99
13 超時工作報酬	1,186,000	1,171,776	-14,224	-1.20
15 獎金	13,910,000	15,621,892	1,711,892	12.31
16 退休及卹償金	39,776,000	39,373,218	-402,782	-1.01
18 福利費	7,861,000	8,309,567	448,567	5.71
2 服務費用	5,660,000	5,321,115	-338,885	-5.99
21 水電費	1,160,000	108,716	-1,051,284	-90.63
22 郵電費	170,000	90,671	-79,329	-46.66
23 旅運費	31,000	49,740	18,740	60.45
25 修理保養及保固費	755,000	2,186,780	1,431,780	189.64
27 一般服務費	3,387,000	2,628,349	-758,651	-22.40
28 專業服務費	85,000	184,859	99,859	117.48
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,811,000	1,391,429	-419,571	-23.17
32 用品消耗	1,811,000	1,391,429	-419,571	-23.17
4 租金、償債、利息及相關手續費	130,000	147,181	17,181	13.22
45 雜項設備租金	130,000	147,181	17,181	13.22
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	930,000	1,303,275	373,275	40.14
51 購建固定資產	930,000	1,303,275	373,275	40.14
6 稅捐及規費(強制費)	51,000	40,072	-10,928	-21.43
63 房屋稅	30,000	23,232	-6,768	-22.56
64 消費與行為稅	20,000	15,840	-4,160	-20.80
66 規費	1,000	1,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	972,000	1,112,643	140,643	14.47
71 會費	1,000	3,000	2,000	200.00
72 捐助、補助與獎助	905,000	900,078	-4,922	-0.54
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	46,000	52,990	6,990	15.20
75 競賽及交流活動費	20,000	156,575	136,575	682.88
合 計	136,900,000	152,554,443	15,654,443	11.43

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

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	846,000	1,289,343	443,343	52.40	
27D 計時與計件人員酬金	810,000	1,232,834	422,834	52.20	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	36,000	56,509	20,509	56.97	

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	4,702,810,447	100.00	4,397,390,356	100.00	305,420,091	6.95
流動資產	26,590,759	0.57	17,318,917	0.39	9,271,842	53.54
現金	26,590,759	0.57	17,199,940	0.39	9,390,819	54.60
銀行存款	26,590,759	0.57	17,199,940	0.39	9,390,819	54.60
銀行存款-縣(市)庫存款	7,169,552	0.15	5,509,311	0.13	1,660,241	30.14
銀行存款-保管金專戶	19,421,184	0.41	11,690,606	0.27	7,730,578	66.13
銀行存款-教育儲蓄專戶	23	0.00	23	0.00	0	0.00
預付款項	0	0.00	118,977	0.00	-118,977	-100.00
預付費用	0	0.00	118,977	0.00	-118,977	-100.00
固定資產	188,181,920	4.00	211,504,455	4.81	-23,322,535	-11.03
土地改良物	1,205,247	0.03	1,634,030	0.04	-428,783	-26.24
土地改良物	5,039,278	0.11	5,039,278	0.11	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,834,031	-0.08	-3,405,248	-0.08	-428,783	12.59
房屋建築及設備	156,258,880	3.32	3,245,671	0.07	153,013,209	4,714.38
房屋建築及設備	177,840,367	3.78	3,299,210	0.08	174,541,157	5,290.39
累計折舊-房屋建築及設備	-21,581,487	-0.46	-53,539	0.00	-21,527,948	40,209.84
機械及設備	11,126,730	0.24	6,421,543	0.15	4,705,187	73.27
機械及設備	34,883,635	0.74	19,443,246	0.44	15,440,389	79.41
累計折舊-機械及設備	-23,756,905	-0.51	-13,021,703	-0.30	-10,735,202	82.44
交通及運輸設備	167,443	0.00	91,789	0.00	75,654	82.42
交通及運輸設備	571,513	0.01	595,012	0.01	-23,499	-3.95
累計折舊-交通及運輸設備	-404,070	-0.01	-503,223	-0.01	99,153	-19.70
雜項設備	19,223,620	0.41	14,752,928	0.34	4,470,692	30.30
雜項設備	32,265,111	0.69	23,019,166	0.52	9,245,945	40.17
累計折舊-雜項設備	-13,041,491	-0.28	-8,266,238	-0.19	-4,775,253	57.77
購建中固定資產	200,000	0.00	185,358,494	4.22	-185,158,494	-99.89
購建中固定資產	200,000	0.00	185,358,494	4.22	-185,158,494	-99.89
無形資產	98,133	0.00	122,624	0.00	-24,491	-19.97
無形資產	98,133	0.00	122,624	0.00	-24,491	-19.97
電腦軟體	98,133	0.00	122,624	0.00	-24,491	-19.97
其他資產	4,487,939,635	95.43	4,168,444,360	94.79	319,495,275	7.66
什項資產	4,487,939,635	95.43	4,168,444,360	94.79	319,495,275	7.66
暫付及待結轉帳項	275,589	0.01	4,099,293	0.09	-3,823,704	-93.28
信託代理與保證資產	3,289,800					
保管品	349,800					
保證品	2,940,000					

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。

新北市永和區頂溪國民小學
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	4,507,443,849	95.85	4,180,220,415	95.06	327,223,434	7.83
流動負債	18,168,298	0.39	14,484,538	0.33	3,683,760	25.43
應付款項	18,168,298	0.39	14,484,538	0.33	3,683,760	25.43
應付代收款	18,085,678	0.38	14,405,158	0.33	3,680,520	25.55
應付代收款	18,085,678	0.38	14,405,158	0.33	3,680,520	25.55
應付費用	82,620	0.00	79,380	0.00	3,240	4.08
應付費用	82,620	0.00	79,380	0.00	3,240	4.08
其他負債	4,489,275,551	95.46	4,165,735,877	94.73	323,539,674	7.77
什項負債	4,489,275,551	95.46	4,165,735,877	94.73	323,539,674	7.77
存入保證金	1,611,118	0.03	1,384,764	0.03	226,354	16.35
存入保證金	1,611,118	0.03	1,384,764	0.03	226,354	16.35
應付代管資產	4,487,664,046	95.43	4,164,345,067	94.70	323,318,979	7.76
應付代管資產	4,487,664,046	95.43	4,164,345,067	94.70	323,318,979	7.76
暫收及待結轉帳項	387	0.00	6,046	0.00	-5,659	-93.60
暫收及待結轉帳項	387	0.00	6,046	0.00	-5,659	-93.60
淨資產	195,366,598	4.15	217,169,941	4.94	-21,803,343	-10.04
淨資產	195,366,598	4.15	217,169,941	4.94	-21,803,343	-10.04
淨資產	195,366,598	4.15	217,169,941	4.94	-21,803,343	-10.04
累積餘額	195,366,598	4.15	217,169,941	4.94	-21,803,343	-10.04
合 計	4,702,810,447	100.00	4,397,390,356	100.00	305,420,091	6.95

信託代理與保證負債 3,289,800

應付保管品 349,800

應付保證品 2,940,000

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	4,487,664,046	95.43	4,164,345,067	94.70	323,318,979	7.76
代管資產-土地	4,440,025,292	94.41	4,115,063,655	93.58	324,961,637	7.90
代管資產-房屋及建築	46,578,357	0.99	47,758,773	1.09	-1,180,416	-2.47
代管資產-機械及設備	1,005,896	0.02	1,453,142	0.03	-447,246	-30.78
代管資產-交通及運輸設備	14,459	0.00	20,564	0.00	-6,105	-29.69
代管資產-什項設備	33,393	0.00	42,284	0.00	-8,891	-21.03
代管資產-土地改良物	6,649	0.00	6,649	0.00	0	0.00
合 計	4,702,810,447	100.00	4,397,390,356	100.00	305,420,091	6.95

信託代理與保證資產 3,289,800

保管品 349,800

保證品 2,940,000

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。

新北市永和區頂溪國民小學
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	4,702,810,447	100.00	4,397,390,356	100.00	305,420,091	6.95

信託代理與保證負債 3,289,800
應付保管品 349,800
應付保證品 2,940,000

註：

新北市地方教育發展基金—新北市永和區頂溪國民小學

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	169,558,392	100.00	160,948,325	100.00	8,610,067	5.35
徵收及依法分配收入	0	0.00	28,081	0.02	-28,081	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	28,081	0.02	-28,081	-100.00
勞務收入	4,513,909	2.66	2,307,925	1.43	2,205,984	95.58
服務收入	4,513,909	2.66	2,307,925	1.43	2,205,984	95.58
財產收益	15,147,364	8.93	16,054,905	9.98	-907,541	-5.65
財產孳息收入	5,545	0.00	1,590	0.00	3,955	248.74
財產交易利益	14,965,076	8.83	16,011,318	9.95	-1,046,242	-6.53
其他財產收入	176,743	0.10	41,997	0.03	134,746	320.85
政府撥入收入	146,812,175	86.59	139,543,876	86.70	7,268,299	5.21
公庫撥款收入	146,812,175	86.59	139,543,876	86.70	7,268,299	5.21
教學收入	2,693,900	1.59	2,709,700	1.68	-15,800	-0.58
學雜費收入	2,693,900	1.59	2,709,700	1.68	-15,800	-0.58
其他收入	391,044	0.23	303,838	0.19	87,206	28.70
受贈收入	318,447	0.19	232,080	0.14	86,367	37.21
雜項收入	72,597	0.04	71,758	0.04	839	1.17
支出	191,361,735	112.86	147,987,857	91.95	43,373,878	29.31
人事支出	143,238,728	84.48	136,626,063	84.89	6,612,665	4.84
人事支出	143,238,728	84.48	136,626,063	84.89	6,612,665	4.84
業務支出	7,112,362	4.19	5,167,251	3.21	1,945,111	37.64
業務支出	7,112,362	4.19	5,167,251	3.21	1,945,111	37.64
獎補助支出	900,078	0.53	846,884	0.53	53,194	6.28
其他獎補助	900,078	0.53	846,884	0.53	53,194	6.28
財產損失	49,840	0.03	161,125	0.10	-111,285	-69.07
財產交易損失	49,840	0.03	161,125	0.10	-111,285	-69.07
折舊、折耗及攤銷	40,035,727	23.61	5,069,973	3.15	34,965,754	689.66
固定資產折舊	40,011,236	23.60	5,068,903	3.15	34,942,333	689.35
無形資產攤銷	24,491	0.01	1,070	0.00	23,421	2,188.88
其他支出	25,000	0.01	116,561	0.07	-91,561	-78.55
其他支出	25,000	0.01	116,561	0.07	-91,561	-78.55
本期賸餘（短絀）	-21,803,343	-12.86	12,960,468	8.05	-34,763,811	-268.23
期初淨資產	217,169,941	128.08	204,209,473	126.88	12,960,468	6.35
解繳公庫						
期末淨資產	195,366,598	115.22	217,169,941	134.93	-21,803,343	-10.04

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—新北市永和區頂溪國民小學

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)	-21,803,343
8002 調整非現金項目	28,453,038
81 業務活動之淨現金流入(流出)	6,649,695
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	12,672,223
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-10,151,794
83 投資活動之淨現金流入(流出)	2,520,429
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,197,346
8404 減少短期債務及其他負債	-976,651
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	220,695
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	9,390,819
87 期初現金及約當現金	17,199,940
88 期末現金及約當現金	26,590,759

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—新北市永和區頂溪國民小學

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	154,098,126	15,460,266	169,558,392	收入
勞務收入	4,513,909		4,513,909	勞務收入
財產收入	5,545	15,141,819	15,147,364	財產收益
政府撥入收入	146,812,175		146,812,175	政府撥入收入
教學收入	2,693,900		2,693,900	教學收入
其他收入	72,597	318,447	391,044	其他收入
基金用途	152,554,443	38,807,292	191,361,735	支出
用人費用	143,238,728		143,238,728	人事支出
服務費用	5,321,115	1,791,247	7,112,362	業務支出
材料及用品費	1,391,429	-1,391,429		
租金、償債、利息及相關手續費	147,181	-147,181		
稅捐及規費(強制費)	40,072	-40,072		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	212,565	-212,565		
捐助、補助與獎助	900,078		900,078	獎補助支出
		49,840	49,840	財產損失
		25,000	25,000	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	1,303,275	-1,303,275		
		40,035,727	40,035,727	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,543,683	-23,347,026	-21,803,343	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,542,862	211,627,079	217,169,941	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,086,545	188,280,053	195,366,598	期末淨資產

註：1. 收入調整數15,460,266元，係代辦經費專款購置資本資產之利益9,560,216元、撥入資本資產之利益5,498,111元、受贈資本資產收入318,447元、調整折舊帳務83,492元。

2. 支出調整數38,807,292元，係購建資本資產-1,303,275元、預算不登列財產帳務調整數25,000元、報廢資本資產損失24,315元、撥出資本資產之損失25,525元、固定資產折舊40,011,236元、無形資產攤銷24,491元。

主辦會計人員：

會計室周淑儀

基金主持人：

校長柯志賢