

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

新北市板橋區文聖國民小學

附屬單位決算之分決算

(非 營 業 部 分)

新北市板橋區文聖國民小學編

新北市地方教育發展基金-新北市板橋區文聖國民小學

目 次

中華民國110年度

甲、總說明.....	第 1 - 4 頁
乙、決算報表	
壹、主要報表	
基金來源、用途及餘絀表.....	第 5 - 5 頁
貳、附屬表	
1、基金來源明細表.....	第 6 - 6 頁
2、基金用途明細表.....	第 7 - 8 頁
3、資本資產明細表.....	第 10 - 11 頁
4、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 12 - 12 頁
5、員工人數彙計表.....	第 13 - 13 頁
6、用人費用彙計表.....	第 14 - 15 頁
7、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第 16 - 16 頁
8、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 17 - 17 頁
9、各項費用彙計表.....	第 18 - 18 頁
10、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 19 - 19 頁
丙、會計報表	
1、平衡表.....	第 20 - 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-新北市板橋區文聖國民小學

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 1 億 3,282 萬 2,000 元、決算數 1 億 4,110 萬 1,744 元。

109 學年度下學期，實際招收普通班 41 班，學生人數 1,054 人；附設幼兒園 8 班，學生人數 192 人；特教班 2 班，學生人數 70 人；補校 3 班，學生人數 60 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 45 班，學生人數 1,166 人；附設幼兒園 8 班，學生人數 192 人；特教班 2 班，學生人數 62 人；補校 3 班，學生人數 60 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 109 萬 8,449 元，包括本年度預算數 50 萬元、本年度奉准先行辦理數 59 萬 8,449 元、決算數 90 萬 6,599 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，增進教學品質等。

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 1 億 4,184 萬 4,884 元，較預算數 1 億 3,302 萬 2,000 元，增加 882 萬 2,884 元，約 6.63%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 1 萬 2,880 元，較預算數 0 元，增加 1 萬 2,880 元。主要係因：廠商違約金收入為非預期之收入較預算多。

2. 服務收入：決算數 26 萬 5,550 元，較預算數 50 萬元，減少 23 萬 4,450 元，約 46.89%。主要係因：場地租借收入較預算減少。

3. 財產處分收入：決算數 5,837 元，預算數 5,000 元。增加 837

新北市地方教育發展基金-新北市板橋區文聖國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

元，約 16.74%。主要係因：報廢財產收入較預算數多。

4. 權利金收入：決算數 14 萬 1,871 元，較預算數 15 萬 8,000 元，減少 1 萬 6,129 元，約 10.21%。主要係因：食品及文具委外販售權利金收入較預算數少。

5. 利息收入：決算數 2,792 元，較預算數 5,000 元，減少 2,208 元，約 44.16%。主要係因：保管金專戶存款減少致利息收入減少。

6. 公庫撥款收入：決算數 1 億 3,835 萬 721 元，較預算數 1 億 2,940 萬 8,000 元，增加 894 萬 2,721 元，約 6.91%。主要係因：市庫撥補中央款及用人費用預算編列不足數。

7. 學雜費收入：決算數 300 萬 36 元，較預算數 291 萬 6,000 元，增加 8 萬 4,036 元，約 2.88%。主要係因：幼兒園學雜費收入較預算多。

8. 雜項收入：決算數 6 萬 5,197 元，較預算數 3 萬元，增加 3 萬 5,197 元，約 117.32%。主要係因：資源回收變賣收入較預算數多及補助款賸餘數繳庫所致。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 4,200 萬 8,343 元，較預算數 1 億 3,332 萬 2,000 元，增加 868 萬 6,343 元，約 6.52%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 1 億 4,110 萬 1,744 元，較預算數 1 億 3,282 萬 2,000 元，增加 827 萬 9,744 元，約 6.23%。主要係因：用人費用增加。

2. 建築及設備計畫：決算數 90 萬 6,599 元，較預算數 50 萬元，增加 40 萬 6,599 元，約 81.32%。主要係因：補辦預算辦理各項教學設備所致。

(三) 本期短絀：本年度基金來源及基金用途相抵後，短絀 16 萬 3,459 元。

三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流入 615 萬 9,618 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 72 萬 5,034 元。

新北市地方教育發展基金-新北市板橋區文聖國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

(三)籌資活動之淨現金流入 288 萬 7,658 元。

(四)現金及約當現金之淨增加 832 萬 2,242 元。期末現金及約當現金 2,061 萬 2,404 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額 45 億 883 萬 3,093 元，其中流動資產 2,114 萬 7,404 元，約占資產總額 0.47%、固定資產 781 萬 6,969 元，約占資產總額 0.17%、其他資產 44 億 7,986 萬 8,720 元，約占資產總額 99.36%，本年度資產較上年度增加 1 億 7,371 萬 6,525 元，約 4.01%，主要係其他資產所致。

(二)負債總額為 44 億 9,912 萬 2,474 元，約占負債及淨資產 99.78%，其中流動負債 1,470 萬 7,704 元，約占負債及淨資產 0.33%、其他負債 44 億 8,441 萬 4,770 元，約占負債及淨資產 99.46%，本年度負債較上年度增加 1 億 7,326 萬 3,536 元，約 4.01%，主要係其他負債所致。

(三)淨資產 971 萬 619 元，約占負債及淨資產 0.22%，本年度淨資產較上年度增加 45 萬 2,989 元，約 4.89%，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 1 億 4,110 萬 1,744 元，超過預算數部分 827 萬 9,744 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 59 萬 8,449 元，奉准明細如下：

(1)購置機械及設備 14 萬 7,460 元，於 110 年 6 月 30 日以新北府教研資字第 11011094521 號函同意先行辦理，並於 111 年度補辦預算。

(2)購置交通及運輸設備 34 萬 6,000 元，於 110 年 5 月 7 日以新北府教工環字第 11007991921 號函同意先行辦理，並於 111 年度補辦預算。

(3)購置雜項設備 10 萬 4,989 元，於 110 年 6 月 18 日以新北府教特字第 11009309421 號函同意先行辦理，並於 111 年度補辦預算。

新北市地方教育發展基金-新北市板橋區文聖國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

- (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—新北市板橋區文聖國民小學
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	133,022,000	100.00	141,844,884	100.00	8,822,884	6.63	136,802,114	100.00
41 徵收及依法分配收入			12,880	0.01	12,880	0.00	6,000	0.00
415 違規罰款收入			12,880	0.01	12,880	0.00	6,000	0.00
43 勞務收入	500,000	0.38	265,550	0.19	-234,450	-46.89	442,500	0.32
431 服務收入	500,000	0.38	265,550	0.19	-234,450	-46.89	442,500	0.32
45 財產收入	168,000	0.13	150,500	0.11	-17,500	-10.42	172,530	0.13
451 財產處分收入	5,000	0.00	5,837	0.00	837	16.74	12,095	0.01
453 權利金收入	158,000	0.12	141,871	0.10	-16,129	-10.21	158,000	0.12
454 利息收入	5,000	0.00	2,792	0.00	-2,208	-44.16	2,435	0.00
46 政府撥入收入	129,408,000	97.28	138,350,721	97.54	8,942,721	6.91	133,016,422	97.23
462 公庫撥款收入	129,408,000	97.28	138,350,721	97.54	8,942,721	6.91	133,016,422	97.23
4S 教學收入	2,916,000	2.19	3,000,036	2.12	84,036	2.88	2,999,400	2.19
4S1 學雜費收入	2,916,000	2.19	3,000,036	2.12	84,036	2.88	2,999,400	2.19
4Y 其他收入	30,000	0.02	65,197	0.05	35,197	117.32	165,262	0.12
4YY 雜項收入	30,000	0.02	65,197	0.05	35,197	117.32	165,262	0.12
5 基金用途	133,322,000	100.00	142,008,343	100.00	8,686,343	6.52	138,023,810	100.00
53 國民教育計畫	132,822,000	99.62	141,101,744	99.36	8,279,744	6.23	137,555,001	99.66
5M 建築及設備計畫	500,000	0.38	906,599	0.64	406,599	81.32	468,809	0.34
購建固定資產	500,000	0.38	906,599	0.64	406,599	81.32	468,809	0.34
本期賸餘（短絀-）	-300,000		-163,459		136,541	-45.51	-1,221,696	
期初基金餘額	2,978,805		2,057,109		-921,696	-30.94	3,278,805	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,678,805		1,893,650		-785,155	-29.31	2,057,109	

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市板橋區文聖國民小學
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	133,022,000	141,844,884	8,822,884	6.63	
41 徵收及依法分配收入		12,880	12,880	0.00	
415 違規罰款收入		12,880	12,880	0.00	主要係因：廠商違約罰款。
43 勞務收入	500,000	265,550	-234,450	-46.89	
431 服務收入	500,000	265,550	-234,450	-46.89	主要係因：場租收入較預算數少。
45 財產收入	168,000	150,500	-17,500	-10.42	
451 財產處分收入	5,000	5,837	837	16.74	主要係因：報廢財產收入較預算數多。
453 權利金收入	158,000	141,871	-16,129	-10.21	主要係因：食品及文具委外販售權利金收入較預算數少。
454 利息收入	5,000	2,792	-2,208	-44.16	主要係因：保管金專戶存款減少致利息收入減少。
46 政府撥入收入	129,408,000	138,350,721	8,942,721	6.91	
462 公庫撥款收入	129,408,000	138,350,721	8,942,721	6.91	
4S 教學收入	2,916,000	3,000,036	84,036	2.88	
4S1 學雜費收入	2,916,000	3,000,036	84,036	2.88	
4Y 其他收入	30,000	65,197	35,197	117.32	
4YY 雜項收入	30,000	65,197	35,197	117.32	主要係因：資源回收收入較預算數多及補助款賸餘數繳庫所致。

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市板橋區文聖國民小學

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	133,322,000	142,008,343	8,686,343	6.52	
53 國民教育計畫	132,822,000	141,101,744	8,279,744	6.23	
1 用人費用	125,255,000	134,940,145	9,685,145	7.73	
11 正式員額薪資	75,562,000	82,034,234	6,472,234	8.57	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,672,000	3,421,719	1,749,719	104.65	
13 超時工作報酬	776,000	1,078,972	302,972	39.04	
15 獎金	16,493,000	17,617,610	1,124,610	6.82	
16 退休及卹償金	22,114,000	20,539,768	-1,574,232	-7.12	
18 福利費	8,638,000	10,247,659	1,609,659	18.63	
19 提繳費		183	183		
2 服務費用	4,190,000	3,776,208	-413,792	-9.88	
21 水電費	1,067,000	777,926	-289,074	-27.09	
22 郵電費	95,000	114,546	19,546	20.57	
23 旅運費	17,000	15,890	-1,110	-6.53	
24 印刷裝訂與廣告費	164,000	82,934	-81,066	-49.43	
25 修理保養及保固費	938,000	800,054	-137,946	-14.71	
27 一般服務費	1,745,000	1,824,358	79,358	4.55	僱用專人值勤2人，預算金額為857,000元，決算金額為930,546元。
28 專業服務費	66,000	62,500	-3,500	-5.30	
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	1,557,000	1,179,344	-377,656	-24.26	
31 使用材料費		100	100		
32 用品消耗	1,557,000	1,179,244	-377,756	-24.26	
4 租金、償債、利息及相關手續費	200,000	157,092	-42,908	-21.45	
45 雜項設備租金	200,000	157,092	-42,908	-21.45	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,620,000	1,048,955	-571,045	-35.25	
71 會費	7,000	3,000	-4,000	-57.14	
72 捐助、補助與獎助	1,543,000	980,771	-562,229	-36.44	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	70,000	65,184	-4,816	-6.88	

新北市地方教育發展基金—新北市板橋區文聖國民小學

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	%	
5M 建築及設備計畫	500,000	906,599	406,599	81.32	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數增加406,599元，主要係因：補辦預算辦理各項教學設備所致。另「購建固定資產」本年度奉准先行辦理數預算金額598,449元，決算金額589,460元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	500,000	906,599	406,599	81.32	
51 購建固定資產	500,000	906,599	406,599	81.32	

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	24,993,043	17,792,522	1,098,449
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	266,316	175,769	
房屋及建築			
機械及設備	12,632,081	9,322,705	183,460
交通及運輸設備	1,439,686	1,205,785	346,000
雜項設備	10,654,960	7,088,263	568,989
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			

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183,460元，包括本年度預算數60,000元、本年度奉准先行辦理數147,460元、調整數調出24,000元；本年度決算增加數係預算經費購置170,000元、代辦經費專款購置248,000元、撥入1,421,000元；減少數係報廢1,397,975元。
- 2.交通及運輸設備：可用預算數為346,000元，包括本年度奉准先行辦理數346,000元；本年度決算增加數係預算經費購置346,000元、代辦經費專款購置176,000元；減少數係報廢33,879元。
- 3.雜項設備：可用預算數為568,989元，包括本年度預算數440,000元、本年度奉准先行辦理數104,989元、調整數調入24,000元；本年度決算增加數係預算經費購置237,880元、代辦經費專款購置570,200元、撥入249,028元；減少數係報廢703,126元。

新北市板橋區文聖國民小學

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		
3,418,108		2,134,980	666,680	7,816,969
			17,577	72,970
1,839,000		1,397,975	260,005	3,490,396
522,000		33,879	53,050	668,972
1,057,108		703,126	336,048	3,584,631

註：

新北市地方教育發展基金—新北市板橋區文聖國民小學

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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		60,000	147,460	-24,000	183,460	183,460		
機械及設備		60,000	147,460	-24,000	183,460	183,460		
購建中固定資產								
交通及運輸設備			346,000		346,000	346,000		
交通及運輸設備			346,000		346,000	346,000		
購建中固定資產								
雜項設備		440,000	104,989	24,000	568,989	377,139	-191,850	
雜項設備		440,000	104,989	24,000	568,989	377,139	-191,850	
購建中固定資產								
合 計		500,000	598,449		1,098,449	906,599	-191,850	

新北市地方教育發展基金－新北市板橋區文聖國民小學

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	105	112	7	增普通班4班，依110年12月14日新北府教國字第1102183165號函。
職員	101	108	7	
技工	0	0	0	
工友	1	1	0	
廚工	3	3	0	
合 計	105	112	7	

填表說明：僱用專人值勤2人。

新北市地方教育發展基金—新北市板橋區文聖國民小學
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	75,562,000		776,000		16,493,000	22,114,000		8,638,000		123,583,000	1,672,000	125,255,000
正式人員	75,562,000		776,000		16,493,000	7,057,000		8,638,000		108,526,000		108,526,000
兼任人員											1,672,000	1,672,000
其他人員						15,057,000				15,057,000		15,057,000
合 計	75,562,000		776,000		16,493,000	22,114,000		8,638,000		123,583,000	1,672,000	125,255,000

一、僱用專人值勤預算金額為857,000元，決算金額為930,546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79人，預算金額為7,553,000元，決算金額為8,158,568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110人，預算金額為8,940,000元，決算金額為9,459,042元。

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 110 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
82,034,234		1,078,972		17,617,610	20,539,768		10,247,659	183	131,518,426	3,421,719	134,940,145
82,034,234		1,078,972		17,617,610	7,247,362		10,247,659	183	118,226,020		118,226,020
					13,292,406				13,292,406	3,421,719	3,421,719
82,034,234		1,078,972		17,617,610	20,539,768		10,247,659	183	131,518,426	3,421,719	134,940,145

新北市地方教育發展基金—新北市板橋區文聖國民小學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國110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－新北市板橋區文聖國民小學

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	%	金額	%	
總 計			133,920,449		142,008,343			8,087,894	6.04	
國民教育計畫			132,822,000		141,101,744			8,279,744	6.23	
建築及設備計畫			1,098,449		906,599			-191,850	-17.47	建築及設備計畫可用預算數1,098,449元，包含本年度預算數500,000元、本年度奉准先行辦理數598,449元。有關「建築及設備計畫」決算數較預算數減少191,850元，主要係因：建築及設備採購係依實際需求辦理並撙節開支。

新北市地方教育發展基金—新北市板橋區文聖國民小學
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	125,255,000	134,940,145	9,685,145	7.73
11 正式員額薪資	75,562,000	82,034,234	6,472,234	8.57
12 聘僱及兼職人員薪資	1,672,000	3,421,719	1,749,719	104.65
13 超時工作報酬	776,000	1,078,972	302,972	39.04
15 獎金	16,493,000	17,617,610	1,124,610	6.82
16 退休及卹償金	22,114,000	20,539,768	-1,574,232	-7.12
18 福利費	8,638,000	10,247,659	1,609,659	18.63
19 提繳費	0	183	183	0.00
2 服務費用	4,190,000	3,776,208	-413,792	-9.88
21 水電費	1,067,000	777,926	-289,074	-27.09
22 郵電費	95,000	114,546	19,546	20.57
23 旅運費	17,000	15,890	-1,110	-6.53
24 印刷裝訂與廣告費	164,000	82,934	-81,066	-49.43
25 修理保養及保固費	938,000	800,054	-137,946	-14.71
27 一般服務費	1,745,000	1,824,358	79,358	4.55
28 專業服務費	66,000	62,500	-3,500	-5.30
29 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,557,000	1,179,344	-377,656	-24.26
31 使用材料費	0	100	100	0.00
32 用品消耗	1,557,000	1,179,244	-377,756	-24.26
4 租金、償債、利息及相關手續費	200,000	157,092	-42,908	-21.45
45 雜項設備租金	200,000	157,092	-42,908	-21.45
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	500,000	906,599	406,599	81.32
51 購建固定資產	500,000	906,599	406,599	81.32
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,620,000	1,048,955	-571,045	-35.25
71 會費	7,000	3,000	-4,000	-57.14
72 捐助、補助與獎助	1,543,000	980,771	-562,229	-36.44
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	70,000	65,184	-4,816	-6.88
合 計	133,322,000	142,008,343	8,686,343	6.52

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	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
統計所需項目	872,000	937,546	65,546	7.52	
27D 計時與計件人員酬金	857,000	930,546	73,546	8.58	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	15,000	7,000	-8,000	-53.33	

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	4,508,833,093	100.00	4,335,116,568	100.00	173,716,525	4.01
流動資產	21,147,404	0.47	12,290,162	0.28	8,857,242	72.07
現金	20,612,404	0.46	12,290,162	0.28	8,322,242	67.71
銀行存款	20,612,404	0.46	12,290,162	0.28	8,322,242	67.71
銀行存款-縣(市)庫存款	2,166,650	0.05	2,057,109	0.05	109,541	5.32
銀行存款-保管金專戶	18,445,754	0.41	10,233,053	0.24	8,212,701	80.26
預付款項	535,000	0.01	0	0.00	535,000	0.00
預付費用	535,000	0.01	0	0.00	535,000	0.00
固定資產	7,816,969	0.17	7,200,521	0.17	616,448	8.56
土地改良物	72,970	0.00	90,547	0.00	-17,577	-19.41
土地改良物	266,316	0.01	266,316	0.01	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-193,346	0.00	-175,769	0.00	-17,577	10.00
機械及設備	3,490,396	0.08	3,309,376	0.08	181,020	5.47
機械及設備	13,073,106	0.29	12,632,081	0.29	441,025	3.49
累計折舊-機械及設備	-9,582,710	-0.21	-9,322,705	-0.22	-260,005	2.79
交通及運輸設備	668,972	0.01	233,901	0.01	435,071	186.01
交通及運輸設備	1,927,807	0.04	1,439,686	0.03	488,121	33.90
累計折舊-交通及運輸設備	-1,258,835	-0.03	-1,205,785	-0.03	-53,050	4.40
雜項設備	3,584,631	0.08	3,566,697	0.08	17,934	0.50
雜項設備	11,008,942	0.24	10,654,960	0.25	353,982	3.32
累計折舊-雜項設備	-7,424,311	-0.16	-7,088,263	-0.16	-336,048	4.74
其他資產	4,479,868,720	99.36	4,315,625,885	99.55	164,242,835	3.81
什項資產	4,479,868,720	99.36	4,315,625,885	99.55	164,242,835	3.81
暫付及待結轉帳項	94,796	0.00	270,524	0.01	-175,728	-64.96
代管資產	4,479,773,924	99.36	4,315,355,361	99.54	164,418,563	3.81
代管資產-土地	4,461,008,400	98.94	4,295,786,400	99.09	165,222,000	3.85
代管資產-房屋及建築	18,526,481	0.41	19,309,158	0.45	-782,677	-4.05
代管資產-機械及設備	13,857	0.00	20,797	0.00	-6,940	-33.37
代管資產-交通及運輸設備	1,360	0.00	3,671	0.00	-2,311	-62.95
代管資產-什項設備	18,541	0.00	20,051	0.00	-1,510	-7.53
代管資產-土地改良物	205,285	0.00	215,284	0.00	-9,999	-4.64
合 計	4,508,833,093	100.00	4,335,116,568	100.00	173,716,525	4.01

信託代理與保證資產 283,321

保管品 283,321

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，已納入固定資產科目，與預算編列基礎不同。

新北市板橋區文聖國民小學
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	4,499,122,474	99.78	4,325,858,938	99.79	173,263,536	4.01
流動負債	14,707,704	0.33	8,750,389	0.20	5,957,315	68.08
應付款項	14,707,704	0.33	8,750,389	0.20	5,957,315	68.08
應付代收款	14,707,704	0.33	8,750,389	0.20	5,957,315	68.08
應付代收款	14,707,704	0.33	8,750,389	0.20	5,957,315	68.08
其他負債	4,484,414,770	99.46	4,317,108,549	99.58	167,306,221	3.88
什項負債	4,484,414,770	99.46	4,317,108,549	99.58	167,306,221	3.88
存入保證金	3,832,846	0.09	1,753,188	0.04	2,079,658	118.62
存入保證金	3,832,846	0.09	1,753,188	0.04	2,079,658	118.62
應付代管資產	4,479,773,924	99.36	4,315,355,361	99.54	164,418,563	3.81
應付代管資產	4,479,773,924	99.36	4,315,355,361	99.54	164,418,563	3.81
暫收及待結轉帳項	808,000	0.02	0	0.00	808,000	0.00
暫收及待結轉帳項	808,000	0.02	0	0.00	808,000	0.00
淨資產	9,710,619	0.22	9,257,630	0.21	452,989	4.89
淨資產	9,710,619	0.22	9,257,630	0.21	452,989	4.89
淨資產	9,710,619	0.22	9,257,630	0.21	452,989	4.89
累積餘額	9,710,619	0.22	9,257,630	0.21	452,989	4.89
合 計	4,508,833,093	100.00	4,335,116,568	100.00	173,716,525	4.01

信託代理與保證負債 283,321

應付保管品 283,321

註：

新北市板橋區文聖國民小學
表
年12月31日

[illegible]

信託代理與保證負債	283,321
應付保管品	283,321

註：

新北市地方教育發展基金—新北市板橋區文聖國民小學

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	144,509,112	100.00			144,509,112	
徵收及依法分配收入	12,880	0.01			12,880	
違規罰款收入	12,880	0.01			12,880	
勞務收入	265,550	0.18			265,550	
服務收入	265,550	0.18			265,550	
財產收益	2,565,700	1.78			2,565,700	
財產孳息收入	144,663	0.10			144,663	
廢舊物品售價收入	0	0.00			0	
財產交易利益	2,393,537	1.66			2,393,537	
其他財產收入	27,500	0.02			27,500	
政府撥入收入	138,350,721	95.74			138,350,721	
公庫撥款收入	138,350,721	95.74			138,350,721	
教學收入	3,000,036	2.08			3,000,036	
學雜費收入	3,000,036	2.08			3,000,036	
其他收入	314,225	0.22			314,225	
受贈收入	249,028	0.17			249,028	
雜項收入	65,197	0.05			65,197	
支出	144,056,123	99.69			144,056,123	
人事支出	134,940,145	93.38			134,940,145	
人事支出	134,940,145	93.38			134,940,145	
業務支出	5,180,828	3.59			5,180,828	
業務支出	5,180,828	3.59			5,180,828	
獎補助支出	980,771	0.68			980,771	
其他獎補助	980,771	0.68			980,771	
財產損失	21,351	0.01			21,351	
財產交易損失	21,351	0.01			21,351	
折舊、折耗及攤銷	2,780,309	1.92			2,780,309	
固定資產折舊	2,780,309	1.92			2,780,309	
其他支出	152,719	0.11			152,719	
其他支出	152,719	0.11			152,719	
本期賸餘（短絀）	452,989	0.31			452,989	
期初淨資產	9,257,630	6.41			9,257,630	
解繳公庫						
期末淨資產	9,710,619	6.72			9,710,619	

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—新北市板橋區文聖國民小學

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)	452,989
8002 調整非現金項目	5,706,629
81 業務活動之淨現金流入(流出)	6,159,618
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	1,348,378
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,073,412
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-725,034
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,771,725
8404 減少短期債務及其他負債	-884,067
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	2,887,658
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	8,322,242
87 期初現金及約當現金	12,290,162
88 期末現金及約當現金	20,612,404

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—新北市板橋區文聖國民小學

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	141,844,884	2,664,228	144,509,112	收入
徵收及依法分配收入	12,880		12,880	徵收及依法分配收入
勞務收入	265,550		265,550	勞務收入
財產收入	150,500	2,415,200	2,565,700	財產收益
政府撥入收入	138,350,721		138,350,721	政府撥入收入
教學收入	3,000,036		3,000,036	教學收入
其他收入	65,197	249,028	314,225	其他收入
基金用途	142,008,343	2,047,780	144,056,123	支出
用人費用	134,940,145		134,940,145	人事支出
服務費用	3,776,208	1,404,620	5,180,828	業務支出
材料及用品費	1,179,344	-1,179,344		
租金、償債、利息及相關手續費	157,092	-157,092		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	68,184	-68,184		
捐助、補助與獎助	980,771		980,771	獎補助支出
		21,351	21,351	財產損失
		152,719	152,719	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	906,599	-906,599		
		2,780,309	2,780,309	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-163,459	616,448	452,989	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,057,109	7,200,521	9,257,630	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,893,650	7,816,969	9,710,619	期末淨資產

註：1. 收入調整數2,664,228元，係代辦經費專款購置固定資產之利益994,200元、撥入固定資產之利益1,421,000元、受贈固定資產收入249,028元。

2. 支出調整數2,047,780元，係購建固定資產-906,599元、預算不登列財產帳務調整數152,719元、報廢固定資產損失21,351元、固定資產折舊2,780,309元。

主辦會計人員：

會計室 江麗芳

基金主持人：

校長 沈玉芬