

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

新北市蘆洲區鷺江國民小學

附屬單位決算之分決算

(非 營 業 部 分)

新北市蘆洲區鷺江國民小學編

新北市地方教育發展基金-新北市蘆洲區鷺江國民小學

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-新北市蘆洲區鷺江國民小學

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 2 億 9,055 萬 3,000 元、決算數 2 億 9,885 萬 6,502 元。

110 學年度下學期，實際招收普通班 96 班，學生人數 2,557 人；附設幼兒園 3 班，學生人數 150 人；學前特教班 3 班，學生人數 16 人；特教班 7 班，學生人數 10 人；補校 3 班，學生人數 41 人。111 學年度上學期，實際招收普通班 100 班，學生人數 2,661 人；附設幼兒園 3 班，學生人數 150 人；學前特教班 3 班，學生人數 16 人；特教班 8 班，學生人數 11 人；補校 3 班，學生人數 43 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 218 萬元、決算數 167 萬 5,249 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 3 億 189 萬 5,930 元，較預算數 2 億 9,093 萬 3,000 元，增加 1,096 萬 2,930 元，約 3.77%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 1 萬 1,763 元，較預算數 1 萬元，增加 1,763 元，約 17.63%，主要係因：採購案廠商違規罰款收入較預期高。
2. 服務收入：決算數 339 萬 8,225 元，較預算數 387 萬 4,000 元，減少 47 萬 5,775 元，約 12.28%，主要係因：受疫情影響，場地租借收入不如預期。
3. 權利金收入：決算數 35 萬 1,487 元，較預算數 42 萬元，減少 6 萬 8,513 元，約 16.31%，主要係因：合作社委外販售權利金收入較預期低。

新北市地方教育發展基金-新北市蘆洲區鷺江國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

4. 利息收入：決算數 1,811 元，較預算數 4,000 元，減少 2,189 元，約 54.73%，主要係因：保管金專戶利息收入不如預期。
5. 公庫撥款收入：決算數 2 億 9,547 萬 3,049 元，較預算數 2 億 8,418 萬 8,000 元，增加 1,128 萬 5,049 元，約 3.97%，主要係因：國教署撥入課稅後超鐘點費等人事經費。
6. 學雜費收入：決算數 263 萬 7,100 元，較預算數 242 萬 7,000 元，增加 21 萬 100 元，約 8.66%，主要係因：附設幼兒園招生人數高於預期。
7. 雜項收入：決算數 2 萬 2,495 元，較預算數 1 萬元，增加 1 萬 2,495 元，約 124.95%，主要係因：110 年度代辦計畫 2 萬元以下賸餘款繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度決算數 3 億 53 萬 1,751 元，較預算數 2 億 9,273 萬 3,000 元，增加 779 萬 8,751 元，約 2.66%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 2 億 9,885 萬 6,502 元，較預算數 2 億 9,055 萬 3,000 元，增加 830 萬 3,502 元，約 2.86%，主要係因：國教署補助課稅後超鐘點費等用人費用所致。
2. 建築及設備計畫：決算數 167 萬 5,249 元，較預算數 218 萬元，減少 50 萬 4,751 元，約 23.15%，主要係因：依業務實際需求採購設備，賸餘款滾存供以後年度繼續支用。

(三)本期賸餘：本年度基金來源及基金用途相抵後，賸餘數 136 萬 4,179 元。

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流入 753 萬 2,116 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 322 萬 1,454 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 111 萬 1,373 元。
- (四)現金及約當現金之淨增加 319 萬 9,289 元。期末現金及約當現金 2,489 萬 2,411 元。

新北市地方教育發展基金-新北市蘆洲區鷺江國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

四、資產負債情況：

- (一)資產總額 33 億 1,121 萬 5,454 元，其中流動資產 2,504 萬 251 元，約占資產總額 0.76%；長期貸墊款及準備金 51 萬 5,664 元，約占資產總額 0.02%；固定資產 2,088 萬 6,481 元，約占資產總額 0.63%；無形資產 3 萬 3,883 元，約占資產總額 0.00%；其他資產 32 億 6,473 萬 9,175 元，約占資產總額 98.60%，本年度資產較上年度增加 5,718 萬 7,218 元，約 1.76%，主要係其他資產所致。
- (二)負債總額 32 億 8,449 萬 6,216 元，約占負債及淨資產 99.19%，其中流動負債 2,015 萬 8,117 元，約占負債及淨資產 0.61%；其他負債 32 億 6,433 萬 8,099 元，約占負債及淨資產 98.58%，本年度負債較上年度增加 4,482 萬 6,326 元，約 1.38%，主要係其他負債所致。
- (三)淨資產 2,671 萬 9,238 元，約占負債及淨資產 0.81%，本年度淨資產較上年度增加 1,236 萬 892 元，約 86.09%，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 2 億 9,885 萬 6,502 元，超過預算數部分 830 萬 3,502 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－新北市蘆洲區鷺江國民小學
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	290,933,000	100.00	301,895,930	100.00	10,962,930	3.77	282,199,916	100.00
41 徵收及依法分配收入	10,000	0.00	11,763	0.00	1,763	17.63	34,470	0.01
415 違規罰款收入	10,000	0.00	11,763	0.00	1,763	17.63	34,470	0.01
43 勞務收入	3,874,000	1.33	3,398,225	1.13	-475,775	-12.28	3,148,533	1.12
431 服務收入	3,874,000	1.33	3,398,225	1.13	-475,775	-12.28	3,148,533	1.12
45 財產收入	424,000	0.15	353,298	0.12	-70,702	-16.68	387,678	0.14
453 權利金收入	420,000	0.14	351,487	0.12	-68,513	-16.31	386,104	0.14
454 利息收入	4,000	0.00	1,811	0.00	-2,189	-54.73	1,574	0.00
46 政府撥入收入	284,188,000	97.68	295,473,049	97.87	11,285,049	3.97	276,086,257	97.83
462 公庫撥款收入	284,188,000	97.68	295,473,049	97.87	11,285,049	3.97	276,086,257	97.83
4S 教學收入	2,427,000	0.83	2,637,100	0.87	210,100	8.66	2,488,392	0.88
4S1 學雜費收入	2,427,000	0.83	2,637,100	0.87	210,100	8.66	2,488,392	0.88
4Y 其他收入	10,000	0.00	22,495	0.01	12,495	124.95	54,586	0.02
4YY 雜項收入	10,000	0.00	22,495	0.01	12,495	124.95	54,586	0.02
5 基金用途	292,733,000	100.62	300,531,751	99.55	7,798,751	2.66	283,576,266	100.49
53 國民教育計畫	290,553,000	99.87	298,856,502	98.99	8,303,502	2.86	281,844,272	99.87
5M 建築及設備計畫	2,180,000	0.75	1,675,249	0.55	-504,751	-23.15	1,731,994	0.61
購建固定資產	2,180,000	0.75	1,675,249	0.55	-504,751	-23.15	1,731,994	0.61
本期賸餘（短絀）	-1,800,000		1,364,179		3,164,179	-175.79	-1,376,350	
期初基金餘額	4,711,045		4,434,695		-276,350	-5.87	5,811,045	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,911,045		5,798,874		2,887,829	99.20	4,434,695	

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市蘆洲區鷺江國民小學
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	290,933,000	301,895,930	10,962,930	3.77	
41 徵收及依法分配收入	10,000	11,763	1,763	17.63	
415 違規罰款收入	10,000	11,763	1,763	17.63	主要係因：採購案廠商違規罰款收入較預期高。
43 勞務收入	3,874,000	3,398,225	-475,775	-12.28	
431 服務收入	3,874,000	3,398,225	-475,775	-12.28	主要係因：受疫情影響，場地租借收入不如預期。
45 財產收入	424,000	353,298	-70,702	-16.68	
453 權利金收入	420,000	351,487	-68,513	-16.31	主要係因：合作社委外販售權利金收入較預期低。
454 利息收入	4,000	1,811	-2,189	-54.73	主要係因：保管金專戶利息收入不如預期。
46 政府撥入收入	284,188,000	295,473,049	11,285,049	3.97	
462 公庫撥款收入	284,188,000	295,473,049	11,285,049	3.97	
4S 教學收入	2,427,000	2,637,100	210,100	8.66	
4S1 學雜費收入	2,427,000	2,637,100	210,100	8.66	
4Y 其他收入	10,000	22,495	12,495	124.95	
4YY 雜項收入	10,000	22,495	12,495	124.95	主要係因：110年度代辦計畫2萬元以下賸餘款繳庫所致。

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市蘆洲區鷺江國民小學

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	292,733,000	300,531,751	7,798,751	2.66	
53 國民教育計畫	290,553,000	298,856,502	8,303,502	2.86	
1 用人費用	274,218,000	286,370,619	12,152,619	4.43	
11 正式員額薪資	176,999,000	179,656,270	2,657,270	1.50	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,912,000	6,646,515	2,734,515	69.90	
13 超時工作報酬	1,176,000	1,495,770	319,770	27.19	
15 獎金	35,782,000	39,886,297	4,104,297	11.47	
16 退休及卹償金	38,026,000	37,822,773	-203,227	-0.53	
18 福利費	18,323,000	20,862,994	2,539,994	13.86	
2 服務費用	10,959,000	7,242,799	-3,716,201	-33.91	
21 水電費	2,716,000	553,650	-2,162,350	-79.62	
22 郵電費		212,085	212,085		
23 旅運費	50,000	3,240	-46,760	-93.52	
25 修理保養及保固費	3,929,000	1,494,076	-2,434,924	-61.97	
26 保險費	2,000	22,986	20,986	1,049.30	
27 一般服務費	4,064,000	4,739,762	675,762	16.63	1.僱用專人值勤2人，預算金額為778,000元，決算金額為986,253元。2.身障生交通車司機1人，預算金額為389,000元，決算金額為389,831元。3.組織創新臨時人員1人，預算金額為367,000元，決算金額為336,336元。4.其他場地租借臨時人員3人，預算金額為1,100,000元，決算金額為1,314,703元。5.其他臨時人員1人，預算金額為0元，決算金額為285,576元。
28 專業服務費	72,000	91,000	19,000	26.39	
29 公共關係費	126,000	126,000			公共關係費預算金額126,000元，決算金額126,000元。
3 材料及用品費	2,395,000	2,715,433	320,433	13.38	
31 使用材料費	40,000	22,075	-17,925	-44.81	
32 用品消耗	2,355,000	2,693,358	338,358	14.37	
4 租金、償債、利息及相關手續費		207,745	207,745		
43 機器租金		206,640	206,640		
44 交通及運輸設備租金		1,105	1,105		
6 稅捐及規費(強制費)	110,000	103,116	-6,884	-6.26	
63 房屋稅	75,000	69,988	-5,012	-6.68	
64 消費與行為稅	31,000	27,970	-3,030	-9.77	

新北市地方教育發展基金—新北市蘆洲區鷺江國民小學

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	%	
66 規費	4,000	5,158	1,158	28.95	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,871,000	2,128,868	-742,132	-25.85	
71 會費		4,000	4,000		
72 捐助、補助與獎助	2,623,000	1,913,158	-709,842	-27.06	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	248,000	209,810	-38,190	-15.40	
75 競賽及交流活動費		1,900	1,900		
9 其他		87,922	87,922		
91 其他支出		87,922	87,922		
5M 建築及設備計畫	2,180,000	1,675,249	-504,751	-23.15	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數減少504,751元，主要係因：依業務實際需求採購設備，賸餘款滾存供以後年度繼續支用。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,180,000	1,675,249	-504,751	-23.15	
51 購建固定資產	2,180,000	1,675,249	-504,751	-23.15	

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	36,826,765	26,903,114	2,180,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	794,924	786,975	
房屋及建築			656,960
機械及設備	17,652,666	12,935,122	534,288
交通及運輸設備	2,053,176	706,234	200,000
雜項設備	16,323,235	12,474,783	788,752
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	2,764		
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：可用預算數為656,960元，包括本年度預算數400,000元、調整數調入256,960元。
- 2.機械及設備：可用預算數為534,288元，包括本年度預算數500,000元、調整數調入34,288元；本年度決算增加數係預算經費購置380,677元、代辦經費專款購置294,935元、撥入82,844元；減少數係報廢1,293,371元。
- 3.交通及運輸設備：可用預算數為200,000元，包括本年度預算數200,000元；本年度決算增加數係預算經費購置184,700元；減少數係報廢18,000元。

新北市蘆洲區鷺江國民小學

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		
15,828,505	4,511	2,311,769	2,520,023	20,920,364
				7,949
758,456		1,293,371	694,480	3,488,149
184,700		18,000	188,735	1,324,907
14,852,449		998,617	1,636,808	16,065,476

註：4.雜項設備：可用預算數為788,752元，包括本年度預算數1,080,000元、調整數調出291,248元；本年度決算增加數係預算經費購置392,912元、代辦經費專款購置720,658元、撥入13,738,879元；減少數係報廢972,617元、撥出26,000元。

5.電腦軟體：本年度預算減少係攤銷數(預估)4,511元；本年度決算增加數係代辦經費專款購置32,900元；減少數係攤銷1,781元。

新北市地方教育發展基金—新北市蘆洲區鷺江國民小學

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		400,000		256,960	656,960	656,960		
房屋及建築		400,000		256,960	656,960	656,960		
購建中固定資產								
機械及設備		500,000		34,288	534,288	380,677	-153,611	
機械及設備		500,000		34,288	534,288	380,677	-153,611	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		200,000			200,000	184,700	-15,300	
交通及運輸設備		200,000			200,000	184,700	-15,300	
購建中固定資產								
雜項設備		1,080,000		-291,248	788,752	452,912	-335,840	
雜項設備		1,080,000		-291,248	788,752	452,912	-335,840	
購建中固定資產								
合 計		2,180,000			2,180,000	1,675,249	-504,751	

新北市地方教育發展基金－新北市蘆洲區鷺江國民小學

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	217	225	8	配合增班，111.12.23新北府教國字第1112449595號函，核定增列教師9名。
職員	209	218	9	
工友	3	2	-1	
廚工	3	3	0	
約僱人員	2	2	0	
合 計	217	225	8	

填表說明：1.僱用專人值勤2人。2.身障生交通車司機1人。3.組織創新臨時人員1人。4.其他場地租借臨時人員3人。5.其他臨時人員1人。

新北市地方教育發展基金—新北市蘆洲區鷺江國民小學
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	176,999,000	658,000	1,176,000		35,782,000	38,026,000		18,323,000		270,964,000	3,254,000	274,218,000
正式人員	176,999,000		1,176,000		35,700,000	17,270,000		18,203,000		249,348,000		249,348,000
聘僱人員		658,000			82,000	40,000		120,000		900,000		900,000
兼任人員											3,254,000	3,254,000
其他人員						20,716,000				20,716,000		20,716,000
合 計	176,999,000	658,000	1,176,000		35,782,000	38,026,000		18,323,000		270,964,000	3,254,000	274,218,000

一、1.僱用專人值勤預算金額為778,000元，決算金額為986,253元。2.身障生交通車司機預算金額為389,000元，決算金額為389,831元。3.組織創新臨時人員預算金額為367,000元，決算金額為336,336元。4.其他場地租借臨時人員預算金額為1,100,000元，決算金額為1,314,703元。5.其他臨時人員預算金額為0元，決算金額為285,576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190人，預算金額為16,400,000元，決算金額為19,338,939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241人，預算金額為19,382,000元，決算金額為20,547,358元。

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
179,656,270	660,884	1,495,770		39,886,297	37,822,773		20,862,994		280,384,988	5,985,631	286,370,619
179,656,270		1,495,770		39,782,172	17,609,379		20,778,903		259,322,494		259,322,494
	660,884			104,125	45,181		84,091		894,281		894,281
					20,168,213				20,168,213	5,985,631	20,168,213
179,656,270	660,884	1,495,770		39,886,297	37,822,773		20,862,994		280,384,988	5,985,631	286,370,619

新北市地方教育發展基金—新北市蘆洲區鷺江國民小學

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	%	

其他車輛：身心障礙車1輛。

新北市地方教育發展基金－新北市蘆洲區鷺江國民小學

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			292,733,000		300,531,751			7,798,751	2.66	
國民教育計畫			290,553,000		298,856,502			8,303,502	2.86	
建築及設備計畫			2,180,000		1,675,249			-504,751	-23.15	建築及設備計畫可用預算數2,180,000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504,751元，主要係因：依業務實際需求採購設備，賸餘款滾存供以後年度繼續支用。

新北市地方教育發展基金—新北市蘆洲區鷺江國民小學
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	274,218,000	286,370,619	12,152,619	4.43
11 正式員額薪資	176,999,000	179,656,270	2,657,270	1.50
12 聘僱及兼職人員薪資	3,912,000	6,646,515	2,734,515	69.90
13 超時工作報酬	1,176,000	1,495,770	319,770	27.19
15 獎金	35,782,000	39,886,297	4,104,297	11.47
16 退休及卹償金	38,026,000	37,822,773	-203,227	-0.53
18 福利費	18,323,000	20,862,994	2,539,994	13.86
2 服務費用	10,959,000	7,242,799	-3,716,201	-33.91
21 水電費	2,716,000	553,650	-2,162,350	-79.62
22 郵電費	0	212,085	212,085	0.00
23 旅運費	50,000	3,240	-46,760	-93.52
25 修理保養及保固費	3,929,000	1,494,076	-2,434,924	-61.97
26 保險費	2,000	22,986	20,986	1,049.30
27 一般服務費	4,064,000	4,739,762	675,762	16.63
28 專業服務費	72,000	91,000	19,000	26.39
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	2,395,000	2,715,433	320,433	13.38
31 使用材料費	40,000	22,075	-17,925	-44.81
32 用品消耗	2,355,000	2,693,358	338,358	14.37
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	207,745	207,745	0.00
43 機器租金	0	206,640	206,640	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	1,105	1,105	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,180,000	1,675,249	-504,751	-23.15
51 購建固定資產	2,180,000	1,675,249	-504,751	-23.15
6 稅捐及規費(強制費)	110,000	103,116	-6,884	-6.26
63 房屋稅	75,000	69,988	-5,012	-6.68
64 消費與行為稅	31,000	27,970	-3,030	-9.77
66 規費	4,000	5,158	1,158	28.95
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,871,000	2,128,868	-742,132	-25.85
71 會費	0	4,000	4,000	0.00
72 捐助、補助與獎助	2,623,000	1,913,158	-709,842	-27.06
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	248,000	209,810	-38,190	-15.40
75 競賽及交流活動費	0	1,900	1,900	0.00
9 其他	0	87,922	87,922	0.00
91 其他支出	0	87,922	87,922	0.00
合 計	292,733,000	300,531,751	7,798,751	2.66

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

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
統計所需項目	2,634,000	3,352,299	718,299	27.27	
27D 計時與計件人員酬金	2,634,000	3,312,699	678,699	25.77	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		39,600	39,600		

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	3,311,215,454	100.00	3,254,028,236	100.00	57,187,218	1.76
流動資產	25,040,251	0.76	22,772,122	0.70	2,268,129	9.96
現金	24,892,411	0.75	21,693,122	0.67	3,199,289	14.75
銀行存款	24,892,411	0.75	21,693,122	0.67	3,199,289	14.75
銀行存款-縣(市)庫存款	5,701,501	0.17	4,616,772	0.14	1,084,729	23.50
銀行存款-保管金專戶	19,190,895	0.58	17,076,335	0.52	2,114,560	12.38
銀行存款-教育儲蓄專戶	15	0.00	15	0.00	0	0.00
預付款項	147,840	0.00	1,079,000	0.03	-931,160	-86.30
預付費用	147,840	0.00	1,079,000	0.03	-931,160	-86.30
長期貸墊款及準備金	515,664	0.02	469,072	0.01	46,592	9.93
準備金	515,664	0.02	469,072	0.01	46,592	9.93
退休及離職準備金	515,664	0.02	469,072	0.01	46,592	9.93
固定資產	20,886,481	0.63	9,920,887	0.30	10,965,594	110.53
土地改良物	7,949	0.00	7,949	0.00	0	0.00
土地改良物	794,924	0.02	794,924	0.02	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-786,975	-0.02	-786,975	-0.02	0	0.00
房屋建築及設備	0	0.00	0	0.00	0	0.00
房屋建築及設備	0	0.00	0	0.00	0	0.00
機械及設備	3,488,149	0.11	4,717,544	0.14	-1,229,395	-26.06
機械及設備	17,117,751	0.52	17,652,666	0.54	-534,915	-3.03
累計折舊-機械及設備	-13,629,602	-0.41	-12,935,122	-0.40	-694,480	5.37
交通及運輸設備	1,324,907	0.04	1,346,942	0.04	-22,035	-1.64
交通及運輸設備	2,219,876	0.07	2,053,176	0.06	166,700	8.12
累計折舊-交通及運輸設備	-894,969	-0.03	-706,234	-0.02	-188,735	26.72
雜項設備	16,065,476	0.49	3,848,452	0.12	12,217,024	317.45
雜項設備	30,177,067	0.91	16,323,235	0.50	13,853,832	84.87
累計折舊-雜項設備	-14,111,591	-0.43	-12,474,783	-0.38	-1,636,808	13.12
無形資產	33,883	0.00	2,764	0.00	31,119	1,125.87
無形資產	33,883	0.00	2,764	0.00	31,119	1,125.87
電腦軟體	33,883	0.00	2,764	0.00	31,119	1,125.87
其他資產	3,264,739,175	98.60	3,220,863,391	98.98	43,875,784	1.36
什項資產	3,264,739,175	98.60	3,220,863,391	98.98	43,875,784	1.36
暫付及待結轉帳項	2,646,468	0.08	1,100,263	0.03	1,546,205	140.53
合 計	3,311,215,454	100.00	3,254,028,236	100.00	57,187,218	1.76

信託代理與保證資產 51,839

保管品 51,839

保證品 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。

新北市蘆洲區鷺江國民小學
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	3,284,496,216	99.19	3,239,669,890	99.56	44,826,326	1.38
流動負債	20,158,117	0.61	16,596,589	0.51	3,561,528	21.46
應付款項	20,158,117	0.61	16,596,589	0.51	3,561,528	21.46
應付代收款	20,158,117	0.61	16,596,589	0.51	3,561,528	21.46
應付代收款	20,158,117	0.61	16,596,589	0.51	3,561,528	21.46
其他負債	3,264,338,099	98.58	3,223,073,301	99.05	41,264,798	1.28
什項負債	3,264,338,099	98.58	3,223,073,301	99.05	41,264,798	1.28
存入保證金	1,679,261	0.05	1,580,024	0.05	99,237	6.28
存入保證金	1,679,261	0.05	1,580,024	0.05	99,237	6.28
應付退休及離職金	515,664	0.02	469,072	0.01	46,592	9.93
應付退休及離職金	515,664	0.02	469,072	0.01	46,592	9.93
應付代管資產	3,262,092,707	98.52	3,219,763,128	98.95	42,329,579	1.31
應付代管資產	3,262,092,707	98.52	3,219,763,128	98.95	42,329,579	1.31
暫收及待結轉帳項	50,467	0.00	1,261,077	0.04	-1,210,610	-96.00
暫收及待結轉帳項	50,467	0.00	1,261,077	0.04	-1,210,610	-96.00
淨資產	26,719,238	0.81	14,358,346	0.44	12,360,892	86.09
淨資產	26,719,238	0.81	14,358,346	0.44	12,360,892	86.09
淨資產	26,719,238	0.81	14,358,346	0.44	12,360,892	86.09
累積餘額	26,719,238	0.81	14,358,346	0.44	12,360,892	86.09
合 計	3,311,215,454	100.00	3,254,028,236	100.00	57,187,218	1.76

信託代理與保證負債 51,839

應付保管品 51,839

應付保證品 0

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	%
代管資產	3,262,092,707	98.52	3,219,763,128	98.95	42,329,579	1.31
代管資產-土地	3,025,511,467	91.37	2,975,713,117	91.45	49,798,350	1.67
代管資產-房屋及建築	236,093,277	7.13	243,431,150	7.48	-7,337,873	-3.01
代管資產-機械及設備	38,816	0.00	64,589	0.00	-25,773	-39.90
代管資產-交通及運輸設備	2,743	0.00	2,743	0.00	0	0.00
代管資產-什項設備	55,854	0.00	61,155	0.00	-5,301	-8.67
代管資產-土地改良物	390,550	0.01	490,374	0.02	-99,824	-20.36
合 計	3,311,215,454	100.00	3,254,028,236	100.00	57,187,218	1.76

信託代理與保證資產 51,839

保管品 51,839

保證品 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。

新北市蘆洲區鷺江國民小學
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	3,311,215,454	100.00	3,254,028,236	100.00	57,187,218	1.76

信託代理與保證負債 51,839

應付保管品 51,839

應付保證品 0

註：

新北市地方教育發展基金—新北市蘆洲區鷺江國民小學
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	316,766,146	100.00	286,174,103	100.00	30,592,043	10.69
徵收及依法分配收入	11,763	0.00	34,470	0.01	-22,707	-65.87
違規罰款收入	11,763	0.00	34,470	0.01	-22,707	-65.87
勞務收入	3,398,225	1.07	3,148,533	1.10	249,692	7.93
服務收入	3,398,225	1.07	3,148,533	1.10	249,692	7.93
財產收益	15,223,514	4.81	4,361,865	1.52	10,861,649	249.01
財產孳息收入	353,298	0.11	387,678	0.14	-34,380	-8.87
財產交易利益	14,870,216	4.69	3,950,111	1.38	10,920,105	276.45
其他財產收入	0	0.00	24,076	0.01	-24,076	-100.00
政府撥入收入	295,473,049	93.28	276,086,257	96.47	19,386,792	7.02
公庫撥款收入	295,473,049	93.28	276,086,257	96.47	19,386,792	7.02
教學收入	2,637,100	0.83	2,488,392	0.87	148,708	5.98
學雜費收入	2,637,100	0.83	2,488,392	0.87	148,708	5.98
其他收入	22,495	0.01	54,586	0.02	-32,091	-58.79
雜項收入	22,495	0.01	54,586	0.02	-32,091	-58.79
支出	304,405,254	96.10	288,175,677	100.70	16,229,577	5.63
人事支出	286,370,619	90.40	267,595,090	93.51	18,775,529	7.02
人事支出	286,370,619	90.40	267,595,090	93.51	18,775,529	7.02
業務支出	10,484,803	3.31	12,339,246	4.31	-1,854,443	-15.03
業務支出	10,484,803	3.31	12,339,246	4.31	-1,854,443	-15.03
獎補助支出	1,913,158	0.60	1,909,822	0.67	3,336	0.17
其他獎補捐助	1,913,158	0.60	1,909,822	0.67	3,336	0.17
財產損失	37,856	0.01	237,217	0.08	-199,361	-84.04
財產交易損失	37,856	0.01	237,217	0.08	-199,361	-84.04
折舊、折耗及攤銷	4,793,936	1.51	5,227,684	1.83	-433,748	-8.30
固定資產折舊	4,792,155	1.51	5,209,864	1.82	-417,709	-8.02
無形資產攤銷	1,781	0.00	17,820	0.01	-16,039	-90.01
其他支出	804,882	0.25	866,618	0.30	-61,736	-7.12
其他支出	804,882	0.25	866,618	0.30	-61,736	-7.12
本期賸餘（短絀）	12,360,892	3.90	-2,001,574	-0.70	14,362,466	-717.56
期初淨資產	14,358,346	4.53	16,359,920	5.72	-2,001,574	-12.23
解繳公庫						
期末淨資產	26,719,238	8.44	14,358,346	5.02	12,360,892	86.09

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—新北市蘆洲區鷺江國民小學

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)	12,360,892
8002 調整非現金項目	-4,828,776
81 業務活動之淨現金流入(流出)	7,532,116
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	6,633,257
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-9,854,711
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,221,454
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	940,769
8404 減少短期債務及其他負債	-2,052,142
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,111,373
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,199,289
87 期初現金及約當現金	21,693,122
88 期末現金及約當現金	24,892,411

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—新北市蘆洲區鷺江國民小學

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	301,895,930	14,870,216	316,766,146	收入
徵收及依法分配收入	11,763		11,763	徵收及依法分配收入
勞務收入	3,398,225		3,398,225	勞務收入
財產收入	353,298	14,870,216	15,223,514	財產收益
政府撥入收入	295,473,049		295,473,049	政府撥入收入
教學收入	2,637,100		2,637,100	教學收入
其他收入	22,495		22,495	其他收入
基金用途	300,531,751	3,873,503	304,405,254	支出
用人費用	286,370,619		286,370,619	人事支出
服務費用	7,242,799	3,242,004	10,484,803	業務支出
材料及用品費	2,715,433	-2,715,433		
租金、償債、利息及相關手續費	207,745	-207,745		
稅捐及規費(強制費)	103,116	-103,116		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	215,710	-215,710		
捐助、補助與獎助	1,913,158		1,913,158	獎補助支出
		37,856	37,856	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	1,675,249	-1,675,249		
		4,793,936	4,793,936	折舊、折耗及攤銷
其他	87,922	716,960	804,882	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,364,179	10,996,713	12,360,892	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,434,695	9,923,651	14,358,346	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,798,874	20,920,364	26,719,238	期末淨資產

註：1. 收入調整數14,870,216元，係代辦經費專款購置固定資產之利益1,033,558元、撥入固定資產之利益13,836,658元。

2. 支出調整數3,873,503元，係購建固定資產-1,675,249元、預算不登列財產帳務調整數716,960元、報廢固定資產損失37,856元、固定資產折舊4,792,155元、無形資產攤銷1,781元。