

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

新北市汐止區汐止國民小學

附屬單位決算之分決算

(非 營 業 部 分)

新北市汐止區汐止國民小學編

新北市地方教育發展基金-新北市汐止區汐止國民小學

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

新北市地方教育發展基金-新北市汐止區汐止國民小學

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 4,743 萬 2,000 元、決算數 1 億 5,161 萬 1,835 元。

109 學年度下學期，實際招收普通班 38 班，學生人數 998 人；附設幼兒園 3 班，學生人數 83 人；特教班 6 班，學生人數 12 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 37 班，學生人數 997 人；附設幼兒園 3 班，學生人數 82 人；特教班 5.5 班，學生人數 10 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：

本年度法定預算數為 73 萬 4,000 元、決算數 61 萬 8,989 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；及辦理本校禮堂地坪修繕工程等。

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 5,244 萬 951 元，較預算數 1 億 4,739 萬 6,000 元，增加 504 萬 4,951 元，約 3.42%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 1 萬 906 元，較預算數 0 元，增加 1 萬 906 元，主要係因：廠商違約罰款收入，因屬非經常性收入故未編列預算。
2. 服務收入：決算數 11 萬 2,000 元，較預算數 20 萬 8,000 元，減少 9 萬 6,000 元，約 46.15%。主要係因：場地租借收入實收數較預計數少。
3. 財產處分收入：決算數 5,550 元，較預算數 0 元，增加 5,550 元，主要係因：財產處分之收入，因屬非經常性收入故未編列預算。
4. 權利金收入：決算數 22 萬 9,231 元，較預算數 28 萬元，減少 5

新北市地方教育發展基金-新北市汐止區汐止國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

萬 769 元，約 18.13%。主要係因：合作社食品及文具委外販售權利金收入實際數較預估數低。

5. 利息收入：決算數 2,674 元，較預算數 2,000 元，增加 674 元，約 33.70%。主要係因：保管金專戶實際利息收入較預估數高。

6. 公庫撥款收入：決算數 1 億 5,080 萬 1,174 元，較預算數 1 億 4,555 萬 8,000 元，增加 524 萬 3,174 元，約 3.60%。主要係因：110 年度用人費用實際數較預算數多。

7. 學雜費收入：決算數 126 萬 2,905 元，較預算數 132 萬 7,000 元，減少 6 萬 4,095 元，約 4.83%。主要係因：學雜費收入實際數較預估數低。

8. 雜項收入：決算數 1 萬 6,511 元，較預算數 2 萬 1,000 元，減少 4,489 元，約 21.38%。主要係因：資源回收收入實際數較預估數低。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 5,223 萬 824 元，較預算數 1 億 4,816 萬 6,000 元，增加 406 萬 4,824 元，約 2.74%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 1 億 5,161 萬 1,835 元，較預算數 1 億 4,743 萬 2,000 元，增加 417 萬 9,835 元，約 2.84%。主要係因：用人費用實際數較預估數高。

2. 建築及設備計畫：決算數 61 萬 8,989 元，較預算數 73 萬 4,000 元，減少 11 萬 5,011 元，約 15.67%。主要係因：教學計劃變更，實際數較預估數低。

(三)本期賸餘(短絀)：本年度基金來源及基金用途相抵後，賸餘數 21 萬 127 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 3,464 萬 7,443 元。

(二)投資活動之淨現金流入 17 萬 9,797 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 46 萬 5,346 元。

(四)現金及約當現金之淨增加 3,529 萬 2,586 元。期末現金及約當現金 5,870 萬 667 元。

新北市地方教育發展基金-新北市汐止區汐止國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

四、資產負債情況：

- (一)資產總額 24 億 1,787 萬 3,013 元，其中流動資產 5,929 萬 7,667 元，約占資產總額 2.45%、長期貸墊款及準備金 20 萬 929 元，約占資產總額 0.01%、固定資產 878 萬 3,684 元，約占資產總額 0.36%、其他資產 23 億 4,959 萬 733 元，約占資產總額 97.18%，本年度資產較上年度增加 7,335 萬 1,883 元，約 3.13%，主要係其他資產所致。
- (二)負債總額為 24 億 375 萬 4,704 元，約占負債及淨資產 99.42%，其中流動負債 5,037 萬 5,372 元，約占負債及淨資產 2.08%、其他負債 23 億 5,337 萬 9,332 元，約占負債及淨資產 97.33%，本年度負債較上年度增加 7,299 萬 8,646 元，約 3.13%，主要係其他負債所致。
- (三)淨資產 1,411 萬 8,309 元，約占負債及淨資產 0.58%，本年度淨資產較上年度增加 35 萬 3,237 元，約 2.57%，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 5,161 萬 1,835 元，超過預算數部分 417 萬 9,835 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。

新北市地方教育發展基金—新北市汐止區汐止國民小學

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	147,396,000	100.00	152,440,951	100.00	5,044,951	3.42	150,172,404	100.00
41 徵收及依法分配收入			10,906	0.01	10,906	0.00	1,000	0.00
415 違規罰款收入			10,906	0.01	10,906	0.00	1,000	0.00
43 勞務收入	208,000	0.14	112,000	0.07	-96,000	-46.15	184,000	0.12
431 服務收入	208,000	0.14	112,000	0.07	-96,000	-46.15	184,000	0.12
45 財產收入	282,000	0.19	237,455	0.16	-44,545	-15.80	286,747	0.19
451 財產處分收入			5,550	0.00	5,550	0.00	1,950	0.00
453 權利金收入	280,000	0.19	229,231	0.15	-50,769	-18.13	280,000	0.19
454 利息收入	2,000	0.00	2,674	0.00	674	33.70	4,797	0.00
46 政府撥入收入	145,558,000	98.75	150,801,174	98.92	5,243,174	3.60	148,335,345	98.78
462 公庫撥款收入	145,558,000	98.75	150,801,174	98.92	5,243,174	3.60	148,335,345	98.78
4S 教學收入	1,327,000	0.90	1,262,905	0.83	-64,095	-4.83	1,263,300	0.84
4S1 學雜費收入	1,327,000	0.90	1,262,905	0.83	-64,095	-4.83	1,263,300	0.84
4Y 其他收入	21,000	0.01	16,511	0.01	-4,489	-21.38	102,012	0.07
4YY 雜項收入	21,000	0.01	16,511	0.01	-4,489	-21.38	102,012	0.07
5 基金用途	148,166,000	100.00	152,230,824	100.00	4,064,824	2.74	150,600,410	100.00
53 國民教育計畫	147,432,000	99.50	151,611,835	99.59	4,179,835	2.84	149,870,187	99.52
5M 建築及設備計畫	734,000	0.50	618,989	0.41	-115,011	-15.67	730,223	0.48
購建固定資產	734,000	0.50	618,989	0.41	-115,011	-15.67	730,223	0.48
本期賸餘（短絀-）	-770,000		210,127		980,127	-127.29	-428,006	
期初基金餘額	4,272,504		5,124,498		851,994	19.94	5,552,504	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,502,504		5,334,625		1,832,121	52.31	5,124,498	

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市汐止區汐止國民小學

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	147,396,000	152,440,951	5,044,951	3.42	
41 徵收及依法分配收入		10,906	10,906	0.00	
415 違規罰款收入		10,906	10,906	0.00	主要係因：廠商違約罰款收入，因屬非經常性收入故未編列預算。
43 勞務收入	208,000	112,000	-96,000	-46.15	
431 服務收入	208,000	112,000	-96,000	-46.15	主要係因：場地租借收入實收數較預計數少。
45 財產收入	282,000	237,455	-44,545	-15.80	
451 財產處分收入		5,550	5,550	0.00	主要係因：財產處分之收入，因屬非經常性收入故未編列預算。
453 權利金收入	280,000	229,231	-50,769	-18.13	主要係因：合作社食品及文具委外販售權利金收入實際數較預估數低。
454 利息收入	2,000	2,674	674	33.70	主要係因：保管金專戶實際利息收入較預估數高。
46 政府撥入收入	145,558,000	150,801,174	5,243,174	3.60	
462 公庫撥款收入	145,558,000	150,801,174	5,243,174	3.60	
4S 教學收入	1,327,000	1,262,905	-64,095	-4.83	
4S1 學雜費收入	1,327,000	1,262,905	-64,095	-4.83	
4Y 其他收入	21,000	16,511	-4,489	-21.38	
4YY 雜項收入	21,000	16,511	-4,489	-21.38	主要係因：資源回收收入實際數較預估數低。

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市汐止區汐止國民小學

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	148,166,000	152,230,824	4,064,824	2.74	
53 國民教育計畫	147,432,000	151,611,835	4,179,835	2.84	
1 用人費用	139,787,000	145,323,153	5,536,153	3.96	
11 正式員額薪資	79,584,000	79,782,724	198,724	0.25	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,189,000	4,704,461	3,515,461	295.67	
13 超時工作報酬	1,072,000	1,329,432	257,432	24.01	
15 獎金	16,042,000	18,382,056	2,340,056	14.59	
16 退休及卹償金	32,492,000	31,469,021	-1,022,979	-3.15	
18 福利費	9,408,000	9,655,459	247,459	2.63	
2 服務費用	4,753,000	4,143,373	-609,627	-12.83	
21 水電費	1,379,000	871,091	-507,909	-36.83	
22 郵電費	130,000	89,147	-40,853	-31.43	
23 旅運費	20,000	906	-19,094	-95.47	
25 修理保養及保固費	597,000	570,225	-26,775	-4.48	
26 保險費	2,000	1,138	-862	-43.10	
27 一般服務費	2,440,000	2,461,596	21,596	0.89	1.僱用專人值勤2人，預算金額為827,000元，決算金額為914,269元。2.組織創新臨時人員1人，預算金額為350,000元，決算金額為314,941元。3.身障交通車司機1人，預算金額為383,000元，決算金額為363,831元。
28 專業服務費	113,000	77,270	-35,730	-31.62	
29 公共關係費	72,000	72,000			公共關係費預算金額為72,000元，決算金額為72,000元。
3 材料及用品費	1,414,000	1,047,591	-366,409	-25.91	
31 使用材料費	37,000	1,538	-35,462	-95.84	
32 用品消耗	1,377,000	1,046,053	-330,947	-24.03	
4 租金、償債、利息及相關手續費	95,000	50,491	-44,509	-46.85	
45 雜項設備租金	95,000	50,491	-44,509	-46.85	
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	14,938	-62	-0.41	
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	4,000	3,708	-292	-7.30	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,368,000	1,032,289	-335,711	-24.54	
71 會費	3,000	3,000			
72 捐助、補助與獎助	1,190,000	887,444	-302,556	-25.42	

新北市地方教育發展基金—新北市汐止區汐止國民小學

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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	175,000	141,845	-33,155	-18.95	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數減少115,011元，主要係因：教學計劃變更，實際數較預估數低。
5M 建築及設備計畫	734,000	618,989	-115,011	-15.67	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	734,000	618,989	-115,011	-15.67	
51 購建固定資產	734,000	618,989	-115,011	-15.67	

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	29,511,932	20,871,358	734,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,530,708	2,444,583	
房屋及建築	3,744,700	3,398,315	223,597
機械及設備	8,662,155	5,621,084	52,078
交通及運輸設備	5,725,344	2,562,604	24,325
雜項設備	8,849,025	6,844,772	434,000
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.房屋及建築：可用預算數為223,597元，包括調整數調入223,597元。

2.機械及設備：可用預算數為52,078元，包括本年度預算數150,000元、調整數調出97,922元；本年度決算增加數係預算經費購置16,000元、代辦經費專款購置421,300元、撥入1,260,000元；減少數係報廢49,643元、撥出3,397元。

新北市汐止區汐止國民小學

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		
3,309,626		728,041	2,438,475	8,783,684
			60,818	25,307
			308,938	37,447
1,697,300		53,040	1,407,729	3,277,602
		25,000	505,757	2,631,983
1,612,326		650,001	155,233	2,811,345

註：3.交通及運輸設備：可用預算數為24,325元，包括本年度預算數150,000元、調整數調出125,675元；本年度決算減少數係撥出25,000元。

4.雜項設備：可用預算數為法定預算數434,000元；本年度決算增加數係預算經費購置367,027元、代辦經費專款購置1,205,332元、撥入39,967元；減少數係報廢501,400元、撥出148,601元。

新北市地方教育發展基金—新北市汐止區汐止國民小學

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				223,597	223,597	220,962	-2,635	
房屋及建築				223,597	223,597	220,962	-2,635	
購建中固定資產								
機械及設備		150,000		-97,922	52,078	16,000	-36,078	
機械及設備		150,000		-97,922	52,078	16,000	-36,078	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		150,000		-125,675	24,325		-24,325	
交通及運輸設備		150,000		-125,675	24,325		-24,325	
購建中固定資產								
雜項設備		434,000			434,000	382,027	-51,973	
雜項設備		434,000			434,000	382,027	-51,973	
購建中固定資產								
合 計		734,000			734,000	618,989	-115,011	

新北市地方教育發展基金—新北市汐止區汐止國民小學

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	98	95	-3	
職員	95	92	-3	
技工	0	0	0	
工友	1	1	0	
廚工	1	1	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	98	95	-3	

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。

新北市地方教育發展基金—新北市汐止區汐止國民小學
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	79,584,000	330,000	1,072,000		16,042,000	32,492,000		9,408,000		138,928,000	859,000	139,787,000
正式人員	79,584,000		1,072,000		16,000,000	7,908,000		9,351,000		113,915,000		113,915,000
聘僱人員		330,000			42,000	20,000		57,000		449,000		449,000
兼任人員											859,000	859,000
其他人員						24,564,000				24,564,000		24,564,000
合 計	79,584,000	330,000	1,072,000		16,042,000	32,492,000		9,408,000		138,928,000	859,000	139,787,000

一、1.僱用專人值勤預算金額為827,000元，決算金額為914,269元。2.組織創新臨時人員預算金額為350,000元，決算金額為314,941元。3.身障交通車司機預算金額為383,000元，決算金額為363,831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7,000,000元，決算金額為8,656,575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96人，預算金額為9,042,000元，決算金額為9,725,481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
79,782,724	329,208	1,329,432		18,382,056	31,469,021		9,655,459		140,947,900	4,375,253	145,323,153
79,782,724		1,329,432		18,340,905	7,578,075		9,638,863		116,669,999		116,669,999
	329,208			41,151	19,752		16,596		406,707		406,707
					23,871,194				23,871,194	4,375,253	4,375,253
79,782,724	329,208	1,329,432		18,382,056	31,469,021		9,655,459		140,947,900	4,375,253	145,323,153

新北市地方教育發展基金—新北市汐止區汐止國民小學

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	%	

1.管理用車輛：小客車1輛、大客車1輛。

2.其他車輛：機車1輛。

新北市地方教育發展基金－新北市汐止區汐止國民小學

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			148,166,000		152,230,824			4,064,824	2.74	建築及設備計畫可用預算 數734,000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115,011元，主要係因：教學計劃變更，實際數較預估數低。
國民教育計畫			147,432,000		151,611,835			4,179,835	2.84	
建築及設備計畫			734,000		618,989			-115,011	-15.67	

新北市地方教育發展基金—新北市汐止區汐止國民小學
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	139,787,000	145,323,153	5,536,153	3.96
11 正式員額薪資	79,584,000	79,782,724	198,724	0.25
12 聘僱及兼職人員薪資	1,189,000	4,704,461	3,515,461	295.67
13 超時工作報酬	1,072,000	1,329,432	257,432	24.01
15 獎金	16,042,000	18,382,056	2,340,056	14.59
16 退休及卹償金	32,492,000	31,469,021	-1,022,979	-3.15
18 福利費	9,408,000	9,655,459	247,459	2.63
2 服務費用	4,753,000	4,143,373	-609,627	-12.83
21 水電費	1,379,000	871,091	-507,909	-36.83
22 郵電費	130,000	89,147	-40,853	-31.43
23 旅運費	20,000	906	-19,094	-95.47
25 修理保養及保固費	597,000	570,225	-26,775	-4.48
26 保險費	2,000	1,138	-862	-43.10
27 一般服務費	2,440,000	2,461,596	21,596	0.89
28 專業服務費	113,000	77,270	-35,730	-31.62
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,414,000	1,047,591	-366,409	-25.91
31 使用材料費	37,000	1,538	-35,462	-95.84
32 用品消耗	1,377,000	1,046,053	-330,947	-24.03
4 租金、償債、利息及相關手續費	95,000	50,491	-44,509	-46.85
45 雜項設備租金	95,000	50,491	-44,509	-46.85
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	734,000	618,989	-115,011	-15.67
51 購建固定資產	734,000	618,989	-115,011	-15.67
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	14,938	-62	-0.41
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	4,000	3,708	-292	-7.30
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,368,000	1,032,289	-335,711	-24.54
71 會費	3,000	3,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	1,190,000	887,444	-302,556	-25.42
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	175,000	141,845	-33,155	-18.95
合 計	148,166,000	152,230,824	4,064,824	2.74

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	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,570,000	1,622,041	52,041	3.31	
27D 計時與計件人員酬金	1,560,000	1,593,041	33,041	2.12	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	29,000	19,000	190.00	

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	2,417,873,013	100.00	2,344,521,130	100.00	73,351,883	3.13
流動資產	59,297,667	2.45	23,408,081	1.00	35,889,586	153.32
現金	58,700,667	2.43	23,408,081	1.00	35,292,586	150.77
銀行存款	58,700,667	2.43	23,408,081	1.00	35,292,586	150.77
銀行存款-縣(市)庫存款	5,914,625	0.24	5,124,498	0.22	790,127	15.42
銀行存款-保管金專戶	52,608,367	2.18	18,161,946	0.77	34,446,421	189.66
銀行存款-教育儲蓄專戶	177,675	0.01	121,637	0.01	56,038	46.07
預付款項	597,000	0.02	0	0.00	597,000	0.00
預付費用	597,000	0.02	0	0.00	597,000	0.00
長期貸墊款及準備金	200,929	0.01	159,935	0.01	40,994	25.63
準備金	200,929	0.01	159,935	0.01	40,994	25.63
退休及離職準備金	200,929	0.01	159,935	0.01	40,994	25.63
固定資產	8,783,684	0.36	8,640,574	0.37	143,110	1.66
土地改良物	25,307	0.00	86,125	0.00	-60,818	-70.62
土地改良物	2,530,708	0.10	2,530,708	0.11	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,505,401	-0.10	-2,444,583	-0.10	-60,818	2.49
房屋建築及設備	37,447	0.00	346,385	0.01	-308,938	-89.19
房屋建築及設備	3,744,700	0.15	3,744,700	0.16	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-3,707,253	-0.15	-3,398,315	-0.14	-308,938	9.09
機械及設備	3,277,602	0.14	3,041,071	0.13	236,531	7.78
機械及設備	10,306,415	0.43	8,662,155	0.37	1,644,260	18.98
累計折舊-機械及設備	-7,028,813	-0.29	-5,621,084	-0.24	-1,407,729	25.04
交通及運輸設備	2,631,983	0.11	3,162,740	0.13	-530,757	-16.78
交通及運輸設備	5,700,344	0.24	5,725,344	0.24	-25,000	-0.44
累計折舊-交通及運輸設備	-3,068,361	-0.13	-2,562,604	-0.11	-505,757	19.74
雜項設備	2,811,345	0.12	2,004,253	0.09	807,092	40.27
雜項設備	9,811,350	0.41	8,849,025	0.38	962,325	10.87
累計折舊-雜項設備	-7,000,005	-0.29	-6,844,772	-0.29	-155,233	2.27
其他資產	2,349,590,733	97.18	2,312,312,540	98.63	37,278,193	1.61
什項資產	2,349,590,733	97.18	2,312,312,540	98.63	37,278,193	1.61
存出保證金	1,000	0.00	1,000	0.00	0	0.00
存出保證金-預算外	1,000	0.00	1,000	0.00	0	0.00
暫付及待結轉帳項	44,443	0.00	837,679	0.04	-793,236	-94.69
合 計	2,417,873,013	100.00	2,344,521,130	100.00	73,351,883	3.13

信託代理與保證資產 1,859,338

保管品 124,185

保證品 1,735,153

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。

新北市汐止區汐止國民小學
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	2,403,754,704	99.42	2,330,756,058	99.41	72,998,646	3.13
流動負債	50,375,372	2.08	15,954,495	0.68	34,420,877	215.74
應付款項	50,375,372	2.08	15,954,495	0.68	34,420,877	215.74
應付代收款	50,375,372	2.08	15,954,495	0.68	34,420,877	215.74
應付代收款	50,375,372	2.08	15,954,495	0.68	34,420,877	215.74
其他負債	2,353,379,332	97.33	2,314,801,563	98.73	38,577,769	1.67
什項負債	2,353,379,332	97.33	2,314,801,563	98.73	38,577,769	1.67
存入保證金	2,456,113	0.10	3,167,767	0.14	-711,654	-22.47
存入保證金	2,456,113	0.10	3,167,767	0.14	-711,654	-22.47
應付退休及離職金	200,929	0.01	159,935	0.01	40,994	25.63
應付退休及離職金	200,929	0.01	159,935	0.01	40,994	25.63
應付代管資產	2,349,545,290	97.17	2,311,473,861	98.59	38,071,429	1.65
應付代管資產	2,349,545,290	97.17	2,311,473,861	98.59	38,071,429	1.65
暫收及待結轉帳項	1,177,000	0.05	0	0.00	1,177,000	0.00
暫收及待結轉帳項	1,177,000	0.05	0	0.00	1,177,000	0.00
淨資產	14,118,309	0.58	13,765,072	0.59	353,237	2.57
淨資產	14,118,309	0.58	13,765,072	0.59	353,237	2.57
淨資產	14,118,309	0.58	13,765,072	0.59	353,237	2.57
累積餘額	14,118,309	0.58	13,765,072	0.59	353,237	2.57
合 計	2,417,873,013	100.00	2,344,521,130	100.00	73,351,883	3.13

信託代理與保證負債 1,859,338

應付保管品 124,185

應付保證品 1,735,153

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	%
代管資產	2,349,545,290	97.17	2,311,473,861	98.59	38,071,429	1.65
代管資產-土地	2,291,355,570	94.77	2,251,151,718	96.02	40,203,852	1.79
代管資產-房屋及建築	57,952,526	2.40	60,057,551	2.56	-2,105,025	-3.51
代管資產-機械及設備	49,503	0.00	54,928	0.00	-5,425	-9.88
代管資產-交通及運輸設備	122,786	0.01	131,861	0.01	-9,075	-6.88
代管資產-什項設備	16,645	0.00	21,623	0.00	-4,978	-23.02
代管資產-土地改良物	48,260	0.00	56,180	0.00	-7,920	-14.10
合 計	2,417,873,013	100.00	2,344,521,130	100.00	73,351,883	3.13

信託代理與保證資產 1,859,338

保管品 124,185

保證品 1,735,153

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。

年12月31日

信託代理與保證負債	1,859,338
應付保管品	124,185
應付保證品	1,735,153

13294-21

新北市地方教育發展基金—新北市汐止區汐止國民小學
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	155,367,550	100.00			155,367,550	
徵收及依法分配收入	10,906	0.01			10,906	
違規罰款收入	10,906	0.01			10,906	
勞務收入	112,000	0.07			112,000	
服務收入	112,000	0.07			112,000	
財產收益	3,164,054	2.04			3,164,054	
財產孳息收入	231,905	0.15			231,905	
廢舊物品售價收入	0	0.00			0	
財產交易利益	2,932,149	1.89			2,932,149	
政府撥入收入	150,801,174	97.06			150,801,174	
公庫撥款收入	150,801,174	97.06			150,801,174	
教學收入	1,262,905	0.81			1,262,905	
學雜費收入	1,262,905	0.81			1,262,905	
其他收入	16,511	0.01			16,511	
雜項收入	16,511	0.01			16,511	
支出	155,014,313	99.77			155,014,313	
人事支出	145,323,153	93.54			145,323,153	
人事支出	145,323,153	93.54			145,323,153	
業務支出	5,401,238	3.48			5,401,238	
業務支出	5,401,238	3.48			5,401,238	
獎補助支出	887,444	0.57			887,444	
其他獎補助	887,444	0.57			887,444	
財產損失	26,295	0.02			26,295	
財產交易損失	26,295	0.02			26,295	
折舊、折耗及攤銷	3,140,221	2.02			3,140,221	
固定資產折舊	3,140,221	2.02			3,140,221	
其他支出	235,962	0.15			235,962	
其他支出	235,962	0.15			235,962	
本期賸餘（短絀）	353,237	0.23			353,237	
期初淨資產	13,765,072	8.86			13,765,072	
解繳公庫						
期末淨資產	14,118,309	9.09			14,118,309	

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—新北市汐止區汐止國民小學

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)	353,237
8002 調整非現金項目	34,294,206
81 業務活動之淨現金流入(流出)	34,647,443
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	1,993,711
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,813,914
83 投資活動之淨現金流入(流出)	179,797
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,406,811
8404 減少短期債務及其他負債	-2,941,465
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	465,346
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	35,292,586
87 期初現金及約當現金	23,408,081
88 期末現金及約當現金	58,700,667

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—新北市汐止區汐止國民小學

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	152,440,951	2,926,599	155,367,550	收入
徵收及依法分配收入	10,906		10,906	徵收及依法分配收入
勞務收入	112,000		112,000	勞務收入
財產收入	237,455	2,926,599	3,164,054	財產收益
政府撥入收入	150,801,174		150,801,174	政府撥入收入
教學收入	1,262,905		1,262,905	教學收入
其他收入	16,511		16,511	其他收入
基金用途	152,230,824	2,783,489	155,014,313	支出
用人費用	145,323,153		145,323,153	人事支出
服務費用	4,143,373	1,257,865	5,401,238	業務支出
材料及用品費	1,047,591	-1,047,591		
租金、償債、利息及相關手續費	50,491	-50,491		
稅捐及規費(強制費)	14,938	-14,938		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	144,845	-144,845		
捐助、補助與獎助	887,444		887,444	獎補助支出
		26,295	26,295	財產損失
		235,962	235,962	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	618,989	-618,989		
		3,140,221	3,140,221	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	210,127	143,110	353,237	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,124,498	8,640,574	13,765,072	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,334,625	8,783,684	14,118,309	期末淨資產

註：1、收入調整數2,926,599元：係代辦經費專款購置固定資產之利益1,626,632元、撥入固定資產之利益1,299,967元。

2、支出調整數2,783,489元：係購建固定資產-618,989元、預算不登列財產帳務調整數235,962元、報廢固定資產損失5,667元、撥出固定資產之損失20,628元、固定資產折舊3,140,221元。

主辦會計人員：

會計室劉俊輝
主任

基金主持人：

校長王俊杰