

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

新北市土城區土城國民小學

附屬單位決算之分決算

(非 營 業 部 分)

新北市土城區土城國民小學編

新北市地方教育發展基金-新北市土城區土城國民小學

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-新北市土城區土城國民小學

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 8,547 萬 7,000 元、決算數 2 億 9,218 萬 7,792 元。110 學年度下學期，實際招收普通班 82 班，學生人數 2,269 人；附設幼兒園 7 班，學生人數 203 人；特教班 9 班，學生人數 17 人；補校 5 班，學生人數 102 人。

111 學年度上學期，實際招收普通班 86 班，學生人數 2,427 人；附設幼兒園 8 班，學生人數 210 人；特教班 9.5 班，學生人數 18 人；補校 4 班，學生人數 85 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 92 萬元、決算數 58 萬 1,083 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 2 億 9,312 萬 8,064 元，較預算數 2 億 8,609 萬 7,000 元，增加 703 萬 1,064 元，約 2.46%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 9,000 元，較預算數 0 元，增加 9,000 元，

主要係因：廠商違約罰款。

2. 服務收入：決算數 44 萬 3,509 元，較預算數 50 萬元，減少 5

萬 6,491 元，約 11.30%，主要係因：場租收入較預算減少。

3. 財產處分收入：決算數 7,940 元，較預算數 0 元，增加 7,940

元，主要係因：報廢財產變賣收入。

4. 權利金收入：決算數 38 萬 5,000 元，較預算數 40 萬元，減少 1

萬 5,000 元，約 3.75%，主要係因：停車場委外經營決標金額較預算減少。

5. 利息收入：決算數 6,082 元，較預算數 2,000 元，增加 4,082

新北市地方教育發展基金-新北市土城區土城國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

元，約 204.10%，主要係因：利率調升計息增加。

6. 公庫撥款收入：決算數 2 億 8,875 萬 9,863 元，較預算數 2 億 8,172 萬 1,000 元，增加 703 萬 8,863 元，約 2.50%，主要係因：用人費用較預算增加。

7. 學雜費收入：決算數 338 萬 9,100 元，較預算數 344 萬 4,000 元，減少 5 萬 4,900 元，約 1.59%，主要係因：幼兒園學雜費收入較預算減少。

8. 雜項收入：決算數 12 萬 7,570 元，較預算數 3 萬元，增加 9 萬 7,570 元，約 325.23%，主要係因：110 年度補助款賸餘數繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度決算數 2 億 9,276 萬 8,875 元，較預算數 2 億 8,639 萬 7,000 元，增加 637 萬 1,875 元，約 2.22%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 2 億 9,218 萬 7,792 元，較預算數 2 億 8,547 萬 7,000 元，增加 671 萬 792 元，約 2.35%，主要係因：用人費用增加。

2. 建築及設備計畫：決算數 58 萬 1,083 元，較預算數 92 萬元，減少 33 萬 8,917 元，約 36.84%，主要係因：計畫變更僅支用部分以前年度可用賸餘。

(三)本期賸餘：本年度基金來源及基金用途相抵後，賸餘數 35 萬 9,189 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出 309 萬 7,262 元。

(二)投資活動之淨現金流出 30 萬 239 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 162 萬 7,358 元。

(四)現金及約當現金之淨減少 502 萬 4,859 元。期末現金及約當現金 2,574 萬 446 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額 70 億 2,255 萬 3,187 元，其中流動資產 2,574 萬 446 元，約占資產總額 0.37%；長期貸墊款及準備金 28 萬 5,238 元，約占資產總額 0.00%；固定資產 5,634 萬 871 元，約占資產總額 0.80%；無形資產 10 萬 6,856 元，約占資產總額 0.00%；其他資產 69 億 4,007

新北市地方教育發展基金-新北市土城區土城國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

萬 9,776 元，約占資產總額 98.83%，本年度資產較上年度增加 3 億 4,700 萬 7,520 元，約 5.20%，主要係其他資產所致。

(二)負債總額 69 億 6,137 萬 6,907 元，約占負債及淨資產 99.13%，其中流動負債 2,089 萬 7,079 元，約占負債及淨資產 0.30%；其他負債 69 億 4,047 萬 9,828 元，約占負債及淨資產 98.83%，本年度負債較上年度增加 3 億 2,449 萬 6,250 元，約 4.89%，主要係其他負債所致。

(三)淨資產 6,117 萬 6,280 元，約占負債及淨資產 0.87%，本年度淨資產較上年度增加 2,251 萬 1,270 元，約 58.22%，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 9,218 萬 7,792 元，超過預算數部分 671 萬 792 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—新北市土城區土城國民小學
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	286,097,000	100.00	293,128,064	100.00	7,031,064	2.46	277,167,840	100.00
41 徵收及依法分配收入			9,000	0.00	9,000	0.00	8,000	0.00
415 違規罰款收入			9,000	0.00	9,000	0.00	8,000	0.00
43 勞務收入	500,000	0.17	443,509	0.15	-56,491	-11.30	291,260	0.11
431 服務收入	500,000	0.17	443,509	0.15	-56,491	-11.30	291,260	0.11
45 財產收入	402,000	0.14	399,022	0.14	-2,978	-0.74	401,884	0.14
451 財產處分收入			7,940	0.00	7,940	0.00	650	0.00
453 權利金收入	400,000	0.14	385,000	0.13	-15,000	-3.75	400,000	0.14
454 利息收入	2,000	0.00	6,082	0.00	4,082	204.10	1,234	0.00
46 政府撥入收入	281,721,000	98.47	288,759,863	98.51	7,038,863	2.50	273,168,394	98.56
462 公庫撥款收入	281,721,000	98.47	288,759,863	98.51	7,038,863	2.50	273,168,394	98.56
4S 教學收入	3,444,000	1.20	3,389,100	1.16	-54,900	-1.59	3,255,900	1.17
4S1 學雜費收入	3,444,000	1.20	3,389,100	1.16	-54,900	-1.59	3,255,900	1.17
4Y 其他收入	30,000	0.01	127,570	0.04	97,570	325.23	42,402	0.02
4YY 雜項收入	30,000	0.01	127,570	0.04	97,570	325.23	42,402	0.02
5 基金用途	286,397,000	100.10	292,768,875	99.88	6,371,875	2.22	276,767,342	99.86
53 國民教育計畫	285,477,000	99.78	292,187,792	99.68	6,710,792	2.35	276,110,427	99.62
5M 建築及設備計畫	920,000	0.32	581,083	0.20	-338,917	-36.84	656,915	0.24
購建固定資產	920,000	0.32	581,083	0.20	-338,917	-36.84	624,915	0.23
其他							32,000	0.01
本期賸餘(短絀)	-300,000		359,189		659,189	-219.73	400,498	
期初基金餘額	3,728,866		4,369,364		640,498	17.18	3,968,866	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,428,866		4,728,553		1,299,687	37.90	4,369,364	

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學
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	286,097,000	293,128,064	7,031,064	2.46	
41 徵收及依法分配收入		9,000	9,000	0.00	
415 違規罰款收入		9,000	9,000	0.00	主要係因：廠商違約且非屬經常性收入，故未編列預算。
43 勞務收入	500,000	443,509	-56,491	-11.30	
431 服務收入	500,000	443,509	-56,491	-11.30	主要係因：場租收入因疫情緣故，致收入較預算少。
45 財產收入	402,000	399,022	-2,978	-0.74	
451 財產處分收入		7,940	7,940	0.00	主要係因：報廢財產變賣收入且非屬經常性收入，故未編列預算。
453 權利金收入	400,000	385,000	-15,000	-3.75	
454 利息收入	2,000	6,082	4,082	204.10	主要係因：保管金及零用金等專戶計息，核實收入。
46 政府撥入收入	281,721,000	288,759,863	7,038,863	2.50	
462 公庫撥款收入	281,721,000	288,759,863	7,038,863	2.50	
4S 教學收入	3,444,000	3,389,100	-54,900	-1.59	
4S1 學雜費收入	3,444,000	3,389,100	-54,900	-1.59	
4Y 其他收入	30,000	127,570	97,570	325.23	
4YY 雜項收入	30,000	127,570	97,570	325.23	主要係因：110年度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—新北市土城區土城國民小學

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	286,397,000	292,768,875	6,371,875	2.22	
53 國民教育計畫	285,477,000	292,187,792	6,710,792	2.35	
1 用人費用	271,526,000	280,297,334	8,771,334	3.23	
11 正式員額薪資	169,653,000	167,771,796	-1,881,204	-1.11	
12 聘僱及兼職人員薪資	4,118,000	7,907,722	3,789,722	92.03	
13 超時工作報酬	1,166,000	1,432,692	266,692	22.87	
15 獎金	35,182,000	40,750,949	5,568,949	15.83	
16 退休及卹償金	43,043,000	41,747,684	-1,295,316	-3.01	
18 福利費	18,364,000	20,686,491	2,322,491	12.65	
2 服務費用	8,060,000	7,004,338	-1,055,662	-13.10	
21 水電費	2,353,000	2,183,362	-169,638	-7.21	
22 郵電費	150,000	135,235	-14,765	-9.84	
23 旅運費		54,849	54,849		
24 印刷裝訂與廣告費		264,150	264,150		
25 修理保養及保固費	3,188,000	1,365,222	-1,822,778	-57.18	
27 一般服務費	2,188,000	2,704,415	516,415	23.60	1.僱用專人值勤2人，預算金額為808,000元，決算金額為944,603元。2.其他場地租借臨時人員2人，預算金額為0元，決算金額為109,154元。
28 專業服務費	55,000	171,105	116,105	211.10	
29 公共關係費	126,000	126,000			公共關係費預算金額為126,000元，決算金額為126,000元。
3 材料及用品費	1,770,000	2,446,378	676,378	38.21	
31 使用材料費		7,313	7,313		
32 用品消耗	1,770,000	2,439,065	669,065	37.80	
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	14,600	-45,400	-75.67	
43 機器租金		14,600	14,600		
44 交通及運輸設備租金	60,000		-60,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		9,540	9,540		
64 消費與行為稅		4,500	4,500		
66 規費		5,040	5,040		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,061,000	2,397,758	-1,663,242	-40.96	
71 會費		7,600	7,600		
72 捐助、補助與獎助	3,883,000	2,226,586	-1,656,414	-42.66	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	178,000	163,572	-14,428	-8.11	

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學
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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	178,000	163,572	-14,428	-8.11	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數減少338,917元，主要係因：計畫變更僅支用部分以前年度可用賸餘。
9 其他		17,844	17,844		
91 其他支出		17,844	17,844		
5M 建築及設備計畫	920,000	581,083	-338,917	-36.84	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	920,000	581,083	-338,917	-36.84	
51 購建固定資產	920,000	581,083	-338,917	-36.84	

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	90,020,142	55,724,496	920,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	35,175,311	21,734,272	
房屋及建築	5,870,000	1,201,002	120,000
機械及設備	26,039,513	15,712,921	410,000
交通及運輸設備	6,365,137	5,515,937	50,000
雜項設備	16,543,989	11,560,364	340,000
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	26,192		
發展中之無形資產			
其他			

註：1.房屋及建築：可用預算數為調整數調入120,000元。

2.機械及設備：可用預算數為本年度法定預算數410,000元；本年度決算增加數係預算經費購置206,777元、代辦經費專款購置15,584,390元、撥入72,300元；減少數係報廢50,850元、更正減帳2,707,853元。

3.交通及運輸設備：可用預算數為本年度法定預算數50,000元；本年度決算增加數係預算經費購置35,700元、代辦經費專款購置128,400元、更正增帳2,707,853元；減少數係報廢51,118元、更正減帳301,190元。

4.雜項設備：可用預算數為340,000元，包括本年度法定預算數460,000元、調整數調出120,000元；本年度決算增加數係預算經費購置168,606元、代辦經費專款購置1,283,393元、撥入15,176,660元、捐贈30,000元、更正增帳301,190元；減少數係撥出25,000元。

5.電腦軟體：本年度決算增加數係代辦經費專款購置87,000元；減少數係攤銷6,336元。

新北市土城區土城國民小學

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		
35,782,269		3,142,347	10,487,841	56,447,727
			4,051,756	9,389,283
			116,226	4,552,772
15,863,467		2,758,703	3,402,252	20,029,104
2,871,953		352,308	746,934	2,621,911
16,959,849		25,000	2,170,673	19,747,801

註：

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學

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				120,000	120,000	120,000		
房屋及建築				120,000	120,000	120,000		
購建中固定資產								
機械及設備		410,000			410,000	206,777	-203,223	
機械及設備		410,000			410,000	206,777	-203,223	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		50,000			50,000	35,700	-14,300	
交通及運輸設備		50,000			50,000	35,700	-14,300	
購建中固定資產								
雜項設備		460,000		-120,000	340,000	218,606	-121,394	
雜項設備		460,000		-120,000	340,000	218,606	-121,394	
購建中固定資產								
合 計		920,000			920,000	581,083	-338,917	

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學
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	192	192	0	
職員	185	185	0	
工友	2	2	0	
廚工	3	3	0	
約僱人員	2	2	0	
合 計	192	192	0	

填表說明：1.僱用專人值勤2人。2.其他場地租借臨時人員2人。

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學
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	169,653,000	658,000	1,166,000		35,182,000	43,043,000		18,364,000		268,066,000	3,460,000	271,526,000
正式人員	169,653,000		1,166,000		35,100,000	17,246,000		18,244,000		241,409,000		241,409,000
聘僱人員		658,000			82,000	40,000		120,000		900,000		900,000
兼任人員											3,460,000	3,460,000
其他人員						25,757,000				25,757,000		25,757,000
合 計	169,653,000	658,000	1,166,000		35,182,000	43,043,000		18,364,000		268,066,000	3,460,000	271,526,000

一、1.僱用專人值勤2人，預算金額為808,000元，決算金額為944,603元。2.其他場地租借臨時人員2人，預算金額為0元，決算金額為109,154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155人，預算金額為15,500,000元，決算金額為21,050,683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195人，預算金額為19,682,000元，決算金額為19,700,266元。

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學
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
167,771,796	1,371,696	1,432,692		40,750,949	41,747,684		20,686,491		273,761,308	6,536,026	280,297,334
167,771,796		1,432,692		40,579,607	17,240,777		20,503,793		247,528,665		247,528,665
	1,371,696			171,342	85,500		182,698		1,811,236		1,811,236
										6,536,026	6,536,026
					24,421,407				24,421,407		24,421,407
167,771,796	1,371,696	1,432,692		40,750,949	41,747,684		20,686,491		273,761,308	6,536,026	280,297,334

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

13249-14

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學

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			286,397,000		292,768,875			6,371,875	2.22	
國民教育計畫			285,477,000		292,187,792			6,710,792	2.35	
建築及設備計畫			920,000		581,083			-338,917	-36.84	建築及設備計畫可用預算數920,000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338,917元，主要係因：計畫變更僅支用部分以前年度可用賸餘。

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學
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	271,526,000	280,297,334	8,771,334	3.23
11 正式員額薪資	169,653,000	167,771,796	-1,881,204	-1.11
12 聘僱及兼職人員薪資	4,118,000	7,907,722	3,789,722	92.03
13 超時工作報酬	1,166,000	1,432,692	266,692	22.87
15 獎金	35,182,000	40,750,949	5,568,949	15.83
16 退休及卹償金	43,043,000	41,747,684	-1,295,316	-3.01
18 福利費	18,364,000	20,686,491	2,322,491	12.65
2 服務費用	8,060,000	7,004,338	-1,055,662	-13.10
21 水電費	2,353,000	2,183,362	-169,638	-7.21
22 郵電費	150,000	135,235	-14,765	-9.84
23 旅運費	0	54,849	54,849	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	0	264,150	264,150	0.00
25 修理保養及保固費	3,188,000	1,365,222	-1,822,778	-57.18
27 一般服務費	2,188,000	2,704,415	516,415	23.60
28 專業服務費	55,000	171,105	116,105	211.10
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,770,000	2,446,378	676,378	38.21
31 使用材料費	0	7,313	7,313	0.00
32 用品消耗	1,770,000	2,439,065	669,065	37.80
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	14,600	-45,400	-75.67
43 機器租金	0	14,600	14,600	0.00
44 交通及運輸設備租金	60,000	0	-60,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	920,000	581,083	-338,917	-36.84
51 購建固定資產	920,000	581,083	-338,917	-36.84
6 稅捐及規費(強制費)	0	9,540	9,540	0.00
64 消費與行為稅	0	4,500	4,500	0.00
66 規費	0	5,040	5,040	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,061,000	2,397,758	-1,663,242	-40.96
71 會費	0	7,600	7,600	0.00
72 捐助、補助與獎助	3,883,000	2,226,586	-1,656,414	-42.66
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	178,000	163,572	-14,428	-8.11
9 其他	0	17,844	17,844	0.00
91 其他支出	0	17,844	17,844	0.00
合 計	286,397,000	292,768,875	6,371,875	2.22

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	811,000	1,147,257	336,257	41.46	
27D 計時與計件人員酬金	808,000	1,053,757	245,757	30.42	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	93,500	90,500	3,016.67	

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	7,022,553,187	100.00	6,675,545,667	100.00	347,007,520	5.20
流動資產	25,740,446	0.37	31,850,305	0.48	-6,109,859	-19.18
現金	25,740,446	0.37	30,765,305	0.46	-5,024,859	-16.33
銀行存款	25,740,446	0.37	30,765,305	0.46	-5,024,859	-16.33
銀行存款-縣(市)庫存款	4,903,627	0.07	5,366,605	0.08	-462,978	-8.63
銀行存款-保管金專戶	20,836,796	0.30	25,398,677	0.38	-4,561,881	-17.96
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	1,085,000	0.02	-1,085,000	-100.00
預付費用	0	0.00	1,085,000	0.02	-1,085,000	-100.00
長期貸墊款及準備金	285,238	0.00	241,441	0.00	43,797	18.14
準備金	285,238	0.00	241,441	0.00	43,797	18.14
退休及離職準備金	285,238	0.00	241,441	0.00	43,797	18.14
固定資產	56,340,871	0.80	34,269,454	0.51	22,071,417	64.41
土地改良物	9,389,283	0.13	13,441,039	0.20	-4,051,756	-30.14
土地改良物	35,175,311	0.50	35,175,311	0.53	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-25,786,028	-0.37	-21,734,272	-0.33	-4,051,756	18.64
房屋建築及設備	4,552,772	0.06	4,668,998	0.07	-116,226	-2.49
房屋建築及設備	5,870,000	0.08	5,870,000	0.09	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-1,317,228	-0.02	-1,201,002	-0.02	-116,226	9.68
機械及設備	20,029,104	0.29	10,326,592	0.15	9,702,512	93.96
機械及設備	39,144,277	0.56	26,039,513	0.39	13,104,764	50.33
累計折舊-機械及設備	-19,115,173	-0.27	-15,712,921	-0.24	-3,402,252	21.65
交通及運輸設備	2,621,911	0.04	849,200	0.01	1,772,711	208.75
交通及運輸設備	8,884,782	0.13	6,365,137	0.10	2,519,645	39.59
累計折舊-交通及運輸設備	-6,262,871	-0.09	-5,515,937	-0.08	-746,934	13.54
雜項設備	19,747,801	0.28	4,983,625	0.07	14,764,176	296.25
雜項設備	33,478,838	0.48	16,543,989	0.25	16,934,849	102.36
累計折舊-雜項設備	-13,731,037	-0.20	-11,560,364	-0.17	-2,170,673	18.78
無形資產	106,856	0.00	26,192	0.00	80,664	307.97
無形資產	106,856	0.00	26,192	0.00	80,664	307.97
電腦軟體	106,856	0.00	26,192	0.00	80,664	307.97
其他資產	6,940,079,776	98.83	6,609,158,275	99.01	330,921,501	5.01
什項資產	6,940,079,776	98.83	6,609,158,275	99.01	330,921,501	5.01
合 計	7,022,553,187	100.00	6,675,545,667	100.00	347,007,520	5.20

信託代理與保證資產 1,075,790

保管品 100,881

保證品 974,909

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。

新北市土城區土城國民小學
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	6,961,376,907	99.13	6,636,880,657	99.42	324,496,250	4.89
流動負債	20,897,079	0.30	26,019,613	0.39	-5,122,534	-19.69
應付款項	20,897,079	0.30	26,019,613	0.39	-5,122,534	-19.69
應付代收款	20,725,359	0.30	25,813,657	0.39	-5,088,298	-19.71
應付費用	171,720	0.00	205,956	0.00	-34,236	-16.62
其他負債	6,940,479,828	98.83	6,610,861,044	99.03	329,618,784	4.99
什項負債	6,940,479,828	98.83	6,610,861,044	99.03	329,618,784	4.99
存入保證金	2,034,478	0.03	1,788,905	0.03	245,573	13.73
應付退休及離職金	285,238	0.00	241,441	0.00	43,797	18.14
應付代管資產	6,938,156,758	98.80	6,606,954,413	98.97	331,202,345	5.01
暫收及待結轉帳項	3,354	0.00	1,876,285	0.03	-1,872,931	-99.82
淨資產	61,176,280	0.87	38,665,010	0.58	22,511,270	58.22
淨資產	61,176,280	0.87	38,665,010	0.58	22,511,270	58.22
淨資產	61,176,280	0.87	38,665,010	0.58	22,511,270	58.22
累積餘額	61,176,280	0.87	38,665,010	0.58	22,511,270	58.22
合 計	7,022,553,187	100.00	6,675,545,667	100.00	347,007,520	5.20

信託代理與保證負債 1,075,790

應付保管品 100,881

應付保證品 974,909

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	%
暫付及待結轉帳項	1,923,018	0.03	2,203,862	0.03	-280,844	-12.74
代管資產	6,938,156,758	98.80	6,606,954,413	98.97	331,202,345	5.01
代管資產-土地	6,864,783,772	97.75	6,530,577,156	97.83	334,206,616	5.12
代管資產-房屋及建築	73,052,973	1.04	76,040,911	1.14	-2,987,938	-3.93
代管資產-機械及設備	66,051	0.00	78,337	0.00	-12,286	-15.68
代管資產-交通及運輸設備	11,538	0.00	12,136	0.00	-598	-4.93
代管資產-什項設備	103,498	0.00	106,947	0.00	-3,449	-3.22
代管資產-土地改良物	138,926	0.00	138,926	0.00	0	0.00
合 計	7,022,553,187	100.00	6,675,545,667	100.00	347,007,520	5.20

信託代理與保證資產 1,075,790

保管品 100,881

保證品 974,909

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。

新北市土城區土城國民小學
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	7,022,553,187	100.00	6,675,545,667	100.00	347,007,520	5.20

信託代理與保證負債 1,075,790

應付保管品 100,881

應付保證品 974,909

註：

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學

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	326,096,941	100.00	283,233,073	100.00	42,863,868	15.13
徵收及依法分配收入	9,000	0.00	8,000	0.00	1,000	12.50
違規罰款收入	9,000	0.00	8,000	0.00	1,000	12.50
勞務收入	443,509	0.14	291,260	0.10	152,249	52.27
服務收入	443,509	0.14	291,260	0.10	152,249	52.27
財產收益	33,337,899	10.22	6,357,717	2.24	26,980,182	424.37
財產孳息收入	391,082	0.12	401,234	0.14	-10,152	-2.53
廢舊物品售價收入	7,940	0.00	0	0.00	7,940	0.00
財產交易利益	32,938,877	10.10	5,956,483	2.10	26,982,394	452.99
政府撥入收入	288,759,863	88.55	273,168,394	96.45	15,591,469	5.71
公庫撥款收入	288,759,863	88.55	273,168,394	96.45	15,591,469	5.71
教學收入	3,389,100	1.04	3,255,900	1.15	133,200	4.09
學雜費收入	3,389,100	1.04	3,255,900	1.15	133,200	4.09
其他收入	157,570	0.05	151,802	0.05	5,768	3.80
受贈收入	30,000	0.01	109,400	0.04	-79,400	-72.58
雜項收入	127,570	0.04	42,402	0.01	85,168	200.86
支出	303,585,671	93.10	286,734,464	101.24	16,851,207	5.88
人事支出	280,297,334	85.96	264,360,652	93.34	15,936,682	6.03
人事支出	280,297,334	85.96	264,360,652	93.34	15,936,682	6.03
業務支出	9,646,028	2.96	9,331,038	3.29	314,990	3.38
業務支出	9,646,028	2.96	9,331,038	3.29	314,990	3.38
獎補助支出	2,226,586	0.68	2,418,737	0.85	-192,151	-7.94
其他獎補助	2,226,586	0.68	2,418,737	0.85	-192,151	-7.94
財產損失	1,270	0.00	49,659	0.02	-48,389	-97.44
財產交易損失	1,270	0.00	49,659	0.02	-48,389	-97.44
折舊、折耗及攤銷	11,226,609	3.44	10,359,858	3.66	866,751	8.37
固定資產折舊	11,220,273	3.44	10,354,050	3.66	866,223	8.37
無形資產攤銷	6,336	0.00	5,808	0.00	528	9.09
其他支出	187,844	0.06	214,520	0.08	-26,676	-12.44
其他支出	187,844	0.06	214,520	0.08	-26,676	-12.44
本期賸餘（短絀）	22,511,270	6.90	-3,501,391	-1.24	26,012,661	-742.92
期初淨資產	38,665,010	11.86	42,166,401	14.89	-3,501,391	-8.30
解繳公庫						
期末淨資產	61,176,280	18.76	38,665,010	13.65	22,511,270	58.22

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—新北市土城區土城國民小學

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)	22,511,270
8002 調整非現金項目	-25,608,532
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,097,262
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	6,635,873
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-6,936,112
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-300,239
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,938,894
8404 減少短期債務及其他負債	-3,566,252
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,627,358
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-5,024,859
87 期初現金及約當現金	30,765,305
88 期末現金及約當現金	25,740,446

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—新北市土城區土城國民小學

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	293,128,064	32,968,877	326,096,941	收入
徵收及依法分配收入	9,000		9,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	443,509		443,509	勞務收入
財產收入	399,022	32,938,877	33,337,899	財產收益
政府撥入收入	288,759,863		288,759,863	政府撥入收入
教學收入	3,389,100		3,389,100	教學收入
其他收入	127,570	30,000	157,570	其他收入
基金用途	292,768,875	10,816,796	303,585,671	支出
用人費用	280,297,334		280,297,334	人事支出
服務費用	7,004,338	2,641,690	9,646,028	業務支出
材料及用品費	2,446,378	-2,446,378		
租金、償債、利息及相關手續費	14,600	-14,600		
稅捐及規費(強制費)	9,540	-9,540		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	171,172	-171,172		
捐助、補助與獎助	2,226,586		2,226,586	獎補助支出
		1,270	1,270	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	581,083	-581,083		
		11,226,609	11,226,609	折舊、折耗及攤銷
其他	17,844	170,000	187,844	其他支出
本期賸餘(短絀)	359,189	22,152,081	22,511,270	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,369,364	34,295,646	38,665,010	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,728,553	56,447,727	61,176,280	期末淨資產

註：1. 收入調整數32,968,877元，係代辦經費專款購置固定資產之利益17,083,183元、撥入固定資產利益15,248,960元、受贈固定資產收入30,000元、更正財產科目606,734元。

2. 支出調整數10,816,796元，係購建固定資產-581,083元、預算不登列財產帳務調整數170,000元、報廢固定資產損失1,020元、撥出固定資產損失250元、固定資產折舊11,220,273元、無形資產攤銷6,336元。

主辦會計人員：



基金主持人：

