

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

新北市新莊區興化國民小學

附屬單位決算之分決算

(非 營 業 部 分)

新北市新莊區興化國民小學編

新北市地方教育發展基金-新北市新莊區興化國民小學

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

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 5,242 萬 1,000 元、決算數 5,869 萬 6,315 元。
110 學年度下學期，實際招收普通班 12 班，學生人數 247 人；附設幼兒園 5 班，學生人數 115 人；特教班 1 班，學生人數 0 人。
111 學年度上學期，實際招收普通班 12 班，學生人數 240 人；附設幼兒園 6 班，學生人數 131 人；特教班 1 班，學生人數 0 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 117 萬 5,000 元，包括本年度預算數 49 萬 5,000 元、本年度奉准先行辦理數 68 萬元、決算數 91 萬 7,007 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 5,989 萬 8,084 元，較預算數 5,271 萬 6,000 元，增加 718 萬 2,084 元，約 13.62%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 144 萬 3,760 元，較預算數 140 萬 4,000 元，增加 3 萬 9,760 元，約 2.83%，主要係因：場地租借較預期增加，致場地出借收入較預算數高。
2. 財產處分收入：決算數 0 元，較預算數 2,000 元，減少 2,000 元，主要係因：本年度未變賣報廢財產，致無財產處分收入。
3. 利息收入：決算數 3,180 元，較預算數 2,000 元，增加 1,180 元，約 59.00%，主要係因：保管金專戶餘額較高，致利息收入較預算數高。
4. 公庫撥款收入：決算數 5,645 萬 8,500 元，較預算數 4,940 萬

新北市地方教育發展基金-新北市新莊區興化國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

5,000 元，增加 705 萬 3,500 元，約 14.28%，主

要係因：教育部補助合理教師員額等經費所致。

5. 學雜費收入：決算數 195 萬 9,200 元，較預算數 189 萬 6,000 元，增加 6 萬 3,200 元，約 3.33%，主要係因：幼兒園實際人數較多所致。

6. 雜項收入：決算數 3 萬 3,444 元，較預算數 7,000 元，增加 2 萬 6,444 元，約 377.77%，主要係因：校園整修工程致回收物資增加所致。

(二) 基金用途：

本年度決算數 5,961 萬 3,322 元，較預算數 5,291 萬 6,000 元，增加 669 萬 7,322 元，約 12.66%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 5,869 萬 6,315 元，較預算數 5,242 萬 1,000 元，增加 627 萬 5,315 元，約 11.97%，主要係因：辦理推動合理教師員額等用人費用增加所致。

2. 建築及設備計畫：決算數 91 萬 7,007 元，較預算數 49 萬 5,000 元，增加 42 萬 2,007 元，約 85.25%，主要係因：辦理補辦預算工程所致。

(三) 本期賸餘：本年度基金來源及基金用途相抵後，賸餘數 28 萬 4,762 元。

三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流入 373 萬 2,094 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 86 萬 5,638 元。

(三) 籌資活動之淨現金流出 34 萬 5,239 元。

(四) 現金及約當現金之淨增加 252 萬 1,217 元。期末現金及約當現金 1,367 萬 6,970 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額 21 億 8,902 萬 4,248 元，其中流動資產 1,381 萬 326 元，約占資產總額 0.63%；固定資產 1,013 萬 295 元，約占資產總額 0.46%；其他資產 21 億 6,508 萬 3,627 元，約占資產總額 98.91%，本年度資產較上年度增加 1 億 8,265 萬 4,574 元，約 9.10%，主要

新北市地方教育發展基金-新北市新莊區興化國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

係其他資產所致。

(二)負債總額 21 億 7,461 萬 7,167 元，約占負債及淨資產 99.34%，其中流動負債 890 萬 8,254 元，約占負債及淨資產 0.41%；其他負債 21 億 6,570 萬 8,913 元，約占負債及淨資產 98.93%，本年度負債較上年度增加 1 億 7,825 萬 4,247 元，約 8.93%，主要係其他負債所致。

(三)淨資產 1,440 萬 7,081 元，約占負債及淨資產 0.66%，本年度淨資產較上年度增加 440 萬 327 元，約 43.97%，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 5,869 萬 6,315 元，超過預算數部分 627 萬 5,315 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總額為 68 萬元，奉准明細如下：

(1)擴充改良房屋建築及設備 44 萬元，於 111 年 9 月 29 日以新北府教工環字第 11118583741 號函同意先行辦理，並於 113 年度補辦預算。

(2)購置雜項設備 24 萬元，於 111 年 6 月 24 日以新北府教體衛字第 1111171855 號函同意先行辦理，並於 112 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－新北市新莊區興化國民小學
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	52,716,000	100.00	59,898,084	100.00	7,182,084	13.62	56,187,686	100.00
43 勞務收入	1,404,000	2.66	1,443,760	2.41	39,760	2.83	1,464,003	2.61
431服務收入	1,404,000	2.66	1,443,760	2.41	39,760	2.83	1,464,003	2.61
45 財產收入	4,000	0.01	3,180	0.01	-820	-20.50	603	0.00
451財產處分收入	2,000	0.00			-2,000	-100.00		
454利息收入	2,000	0.00	3,180	0.01	1,180	59.00	603	0.00
46 政府撥入收入	49,405,000	93.72	56,458,500	94.26	7,053,500	14.28	52,841,889	94.05
462公庫撥款收入	49,405,000	93.72	56,458,500	94.26	7,053,500	14.28	52,841,889	94.05
4S 教學收入	1,896,000	3.60	1,959,200	3.27	63,200	3.33	1,804,616	3.21
4S1學雜費收入	1,896,000	3.60	1,959,200	3.27	63,200	3.33	1,804,616	3.21
4Y 其他收入	7,000	0.01	33,444	0.06	26,444	377.77	76,575	0.14
4YY雜項收入	7,000	0.01	33,444	0.06	26,444	377.77	76,575	0.14
5 基金用途	52,916,000	100.38	59,613,322	99.52	6,697,322	12.66	58,511,877	104.14
53 國民教育計畫	52,421,000	99.44	58,696,315	97.99	6,275,315	11.97	55,980,007	99.63
5M 建築及設備計畫	495,000	0.94	917,007	1.53	422,007	85.25	2,531,870	4.51
購建固定資產	495,000	0.94	917,007	1.53	422,007	85.25	2,531,870	4.51
本期賸餘（短絀）	-200,000		284,762		484,762	-242.38	-2,324,191	
期初基金餘額	6,316,215		3,992,024		-2,324,191	-36.80	6,316,215	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,116,215		4,276,786		-1,839,429	-30.07	3,992,024	

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市新莊區興化國民小學
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	52,716,000	59,898,084	7,182,084	13.62	
43 勞務收入	1,404,000	1,443,760	39,760	2.83	
431服務收入	1,404,000	1,443,760	39,760	2.83	
45 財產收入	4,000	3,180	-820	-20.50	
451財產處分收入	2,000		-2,000	-100.00	主要係因：本年度未辦理報廢財產標售，致收入不如預期。
454利息收入	2,000	3,180	1,180	59.00	主要係因：保管金專戶存款餘額較預期高，致利息收入較預期為高。
46 政府撥入收入	49,405,000	56,458,500	7,053,500	14.28	
462公庫撥款收入	49,405,000	56,458,500	7,053,500	14.28	主要係因：收到推動合理教師員額等補助收入所致。
4S 教學收入	1,896,000	1,959,200	63,200	3.33	
4S1學雜費收入	1,896,000	1,959,200	63,200	3.33	
4Y 其他收入	7,000	33,444	26,444	377.77	
4YY雜項收入	7,000	33,444	26,444	377.77	主要係因：資源回收收入高於預期所致。

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市新莊區興化國民小學

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	52,916,000	59,613,322	6,697,322	12.66	
53 國民教育計畫	52,421,000	58,696,315	6,275,315	11.97	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增加6,275,315元，主要係因：辦理推動合理員額等用人費用增加所致。
1 用人費用	47,237,000	54,292,097	7,055,097	14.94	
11 正式員額薪資	27,817,000	30,970,385	3,153,385	11.34	
12 聘僱及兼職人員薪資	828,000	4,307,383	3,479,383	420.22	
13 超時工作報酬	613,000	687,648	74,648	12.18	
15 獎金	6,769,000	6,896,832	127,832	1.89	
16 退休及卹償金	7,053,000	7,559,307	506,307	7.18	
18 福利費	4,157,000	3,870,542	-286,458	-6.89	
2 服務費用	3,698,000	3,502,359	-195,641	-5.29	
21 水電費	745,000	509,233	-235,767	-31.65	
22 郵電費	93,000	50,319	-42,681	-45.89	
23 旅運費	60,000	32,530	-27,470	-45.78	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	46,176	16,176	53.92	
25 修理保養及保固費	744,000	805,930	61,930	8.32	
27 一般服務費	1,903,000	1,866,021	-36,979	-1.94	
28 專業服務費	51,000	120,150	69,150	135.59	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	1,110,000	537,369	-572,631	-51.59	
31 使用材料費		2,573	2,573		
32 用品消耗	1,110,000	534,796	-575,204	-51.82	
4 租金、償債、利息及相關手續費		12,000	12,000		1.僱用專人值勤2人，預算金額為778,000元，決算金額為931,293元。2.組織創新臨時人員1人，預算金額為364,000元，決算金額為325,878元。3.自立午餐廚工1人，預算金額為159,000元，決算金額為159,000元。 公共關係費預算金額為72,000元，決算金額為72,000元。
44 交通及運輸設備租金		5,000	5,000		
45 雜項設備租金		7,000	7,000		
6 稅捐及規費(強制費)	13,000	13,424	424	3.26	
63 房屋稅		704	704		
64 消費與行為稅	13,000	12,720	-280	-2.15	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	363,000	339,066	-23,934	-6.59	

新北市地方教育發展基金—新北市新莊區興化國民小學

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	%	
71 會費		1,000	1,000		
72 捐助、補助與獎助	357,000	338,066	-18,934	-5.30	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	6,000		-6,000	-100.00	
5M 建築及設備計畫	495,000	917,007	422,007	85.25	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數增加422,007元，主要係因：辦理補辦預算工程所致。另「購建固定資產」本年度奉准先行辦理數預算金額680,000元，決算金額680,000元。
5 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	495,000	917,007	422,007	85.25	
51 購建固定資產	495,000	917,007	422,007	85.25	

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	27,288,954	21,274,224	1,175,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	572,859	419,047	
房屋及建築	7,346,000	7,272,540	640,000
機械及設備	6,480,909	4,679,279	29,000
交通及運輸設備	738,550	544,552	227,000
雜項設備	12,150,636	8,358,806	279,000
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			
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.土地改良物：本年度決算增加數係更正110年-增帳899,640元。
- 2.房屋及建築：可用預算數為640,000元，包括本年度法定預算數200,000元、本年度奉准先行辦理數440,000元。
- 3.機械及設備：可用預算數為29,000元，包括本年度法定預算數60,000元、調整數調出31,000元；本年度決算增加數係代辦經費專款購置180,540元、捐贈85,000元；減少數係報廢779,420元。
- 4.交通及運輸設備：可用預算數為調整數調入227,000元；本年度決算增加數係預算經費購置227,000元、代辦經費專款購置829,000元。
- 5.雜項設備：可用預算數為279,000元，包括本年度法定預算數235,000元、本年度奉准先行辦理數240,000元、調整數調出196,000元；本年度決算增加數係預算經費購置240,000元、代辦經費專款購置2,843,401元、撥入1,272,957元；減少數係報廢12,500元、更正108年-減帳100,800元。

新北市新莊區興化國民小學

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		
6,577,538		892,720	1,569,253	10,130,295
899,640			433,650	619,802
				73,460
265,540		779,420	-59,911	1,347,661
1,056,000			120,449	1,129,549
4,356,358		113,300	1,075,065	6,959,823

註：

新北市地方教育發展基金—新北市新莊區興化國民小學

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		200,000	440,000		640,000	440,000	-200,000	
房屋及建築		200,000	440,000		640,000	440,000	-200,000	
購建中固定資產								
機械及設備		60,000		-31,000	29,000		-29,000	
機械及設備		60,000		-31,000	29,000		-29,000	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				227,000	227,000	227,000		
交通及運輸設備				227,000	227,000	227,000		
購建中固定資產								
雜項設備		235,000	240,000	-196,000	279,000	250,007	-28,993	
雜項設備		235,000	240,000	-196,000	279,000	250,007	-28,993	
購建中固定資產								
合 計		495,000	680,000		1,175,000	917,007	-257,993	

新北市地方教育發展基金—新北市新莊區興化國民小學

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	40	42	2	111學年度附設幼兒園增加1班，教保員增加2人。核准文號：111.10.05新北府教幼字第1111900234號函。
職員	37	39	2	
工友	1	1	0	
廚工	2	2	0	
合 計	40	42	2	

填表說明：1.僱用專人值勤2人。2.組織創新臨時人員1人。3.自立午餐廚工1人。

新北市地方教育發展基金—新北市新莊區興化國民小學
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	27,817,000		613,000		6,769,000	7,053,000		4,157,000		46,409,000	828,000	47,237,000
正式人員	27,817,000		613,000		6,769,000	3,038,000		4,157,000		42,394,000		42,394,000
聘僱人員												
兼任人員											828,000	828,000
其他人員						4,015,000				4,015,000		4,015,000
合 計	27,817,000		613,000		6,769,000	7,053,000		4,157,000		46,409,000	828,000	47,237,000

一、1.僱用專人值勤預算金額為778,000元，決算金額為931,293元。2.組織創新臨時人員預算金額為364,000元，決算金額為325,878元。3.自立午餐廚工預算金額為159,000元，決算金額為159,000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28人，預算金額為2,800,000元，決算金額為3,180,162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46人，預算金額為3,969,000元，決算金額為3,716,670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
30,970,385	435,792	687,648		6,896,832	7,559,307		3,870,542		50,420,506	3,871,591	54,292,097
30,970,385		687,648		6,844,458	2,854,857		3,811,418		45,168,766		45,168,766
	435,792			52,374	27,162		59,124		574,452		574,452
					4,677,288				4,677,288	3,871,591	4,677,288
30,970,385	435,792	687,648		6,896,832	7,559,307		3,870,542		50,420,506	3,871,591	54,292,097

新北市地方教育發展基金—新北市新莊區興化國民小學

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	%	

新北市地方教育發展基金－新北市新莊區興化國民小學
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			53,596,000		59,613,322			6,017,322	11.23	
國民教育計畫			52,421,000		58,696,315			6,275,315	11.97	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增加6,275,315元，主要係因：辦理推動合理員額等用人費用增加所致。
建築及設備計畫			1,175,000		917,007			-257,993	-21.96	建築及設備計畫可用預算數1,175,000元，包含本年度法定預算數495,000元、本年度奉准先行辦理數680,000元。有關「建築及設備計畫」決算數較預算數減少257,993元，主要係因：撙節開支。

新北市地方教育發展基金—新北市新莊區興化國民小學

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	47,237,000	54,292,097	7,055,097	14.94
11 正式員額薪資	27,817,000	30,970,385	3,153,385	11.34
12 聘僱及兼職人員薪資	828,000	4,307,383	3,479,383	420.22
13 超時工作報酬	613,000	687,648	74,648	12.18
15 獎金	6,769,000	6,896,832	127,832	1.89
16 退休及卹償金	7,053,000	7,559,307	506,307	7.18
18 福利費	4,157,000	3,870,542	-286,458	-6.89
2 服務費用	3,698,000	3,502,359	-195,641	-5.29
21 水電費	745,000	509,233	-235,767	-31.65
22 郵電費	93,000	50,319	-42,681	-45.89
23 旅運費	60,000	32,530	-27,470	-45.78
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	46,176	16,176	53.92
25 修理保養及保固費	744,000	805,930	61,930	8.32
27 一般服務費	1,903,000	1,866,021	-36,979	-1.94
28 專業服務費	51,000	120,150	69,150	135.59
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,110,000	537,369	-572,631	-51.59
31 使用材料費	0	2,573	2,573	0.00
32 用品消耗	1,110,000	534,796	-575,204	-51.82
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	12,000	12,000	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	5,000	5,000	0.00
45 雜項設備租金	0	7,000	7,000	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	495,000	917,007	422,007	85.25
51 購建固定資產	495,000	917,007	422,007	85.25
6 稅捐及規費(強制費)	13,000	13,424	424	3.26
63 房屋稅	0	704	704	0.00
64 消費與行為稅	13,000	12,720	-280	-2.15
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	363,000	339,066	-23,934	-6.59
71 會費	0	1,000	1,000	0.00
72 捐助、補助與獎助	357,000	338,066	-18,934	-5.30
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	0	-6,000	-100.00
合 計	52,916,000	59,613,322	6,697,322	12.66

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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,451,000	1,458,171	7,171	0.49	
27D 計時與計件人員酬金	1,451,000	1,416,171	-34,829	-2.40	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		42,000	42,000		

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	2,189,024,248		2,006,369,674		182,654,574	9.10
流動資產	13,810,326	0.63	11,347,753	0.57	2,462,573	21.70
現金	13,676,970	0.62	11,155,753	0.56	2,521,217	22.60
銀行存款	13,676,970	0.62	11,155,753	0.56	2,521,217	22.60
銀行存款-縣(市)庫存款	4,150,330	0.19	4,642,843	0.23	-492,513	-10.61
銀行存款-保管金專戶	9,318,146	0.43	6,299,555	0.31	3,018,591	47.92
銀行存款-教育儲蓄專戶	208,494	0.01	213,355	0.01	-4,861	-2.28
應收款項	2,760	0.00	0	0.00	2,760	0.00
應收利息	2,760	0.00	0	0.00	2,760	0.00
預付款項	130,596	0.01	192,000	0.01	-61,404	-31.98
預付費用	130,596	0.01	192,000	0.01	-61,404	-31.98
固定資產	10,130,295	0.46	6,014,730	0.30	4,115,565	68.42
土地改良物	619,802	0.03	153,812	0.01	465,990	302.96
土地改良物	1,472,499	0.07	572,859	0.03	899,640	157.04
累計折舊-土地改良物	-852,697	-0.04	-419,047	-0.02	-433,650	103.48
房屋建築及設備	73,460	0.00	73,460	0.00	0	0.00
房屋建築及設備	7,346,000	0.34	7,346,000	0.37	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-7,272,540	-0.33	-7,272,540	-0.36	0	0.00
機械及設備	1,347,661	0.06	1,801,630	0.09	-453,969	-25.20
機械及設備	5,967,029	0.27	6,480,909	0.32	-513,880	-7.93
累計折舊-機械及設備	-4,619,368	-0.21	-4,679,279	-0.23	59,911	-1.28
交通及運輸設備	1,129,549	0.05	193,998	0.01	935,551	482.25
交通及運輸設備	1,794,550	0.08	738,550	0.04	1,056,000	142.98
累計折舊-交通及運輸設備	-665,001	-0.03	-544,552	-0.03	-120,449	22.12
雜項設備	6,959,823	0.32	3,791,830	0.19	3,167,993	83.55
雜項設備	16,393,694	0.75	12,150,636	0.61	4,243,058	34.92
累計折舊-雜項設備	-9,433,871	-0.43	-8,358,806	-0.42	-1,075,065	12.86
其他資產	2,165,083,627	98.91	1,989,007,191	99.13	176,076,436	8.85
什項資產	2,165,083,627	98.91	1,989,007,191	99.13	176,076,436	8.85
暫付及待結轉帳項	126,874	0.01	178,243	0.01	-51,369	-28.82
代管資產	2,164,956,753	98.90	1,988,828,948	99.13	176,127,805	8.86
代管資產-土地	2,148,727,920	98.16	1,971,773,856	98.28	176,954,064	8.97
代管資產-房屋及建築	16,075,717	0.73	16,795,363	0.84	-719,646	-4.28
合 計	2,189,024,248		2,006,369,674		182,654,574	9.10

信託代理與保證資產 216,764

保管品 16,764

保證品 200,000

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。

新北市新莊區興化國民小學
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	2,174,617,167	99.34	1,996,362,920	99.50	178,254,247	8.93
流動負債	8,908,254	0.41	6,436,573	0.32	2,471,681	38.40
應付款項	8,908,254	0.41	6,436,573	0.32	2,471,681	38.40
應付代收款	8,908,254	0.41	6,201,754	0.31	2,706,500	43.64
應付代收款	8,908,254	0.41	6,201,754	0.31	2,706,500	43.64
應付工程款	0	0.00	234,819	0.01	-234,819	-100.00
應付工程款	0	0.00	234,819	0.01	-234,819	-100.00
其他負債	2,165,708,913	98.93	1,989,926,347	99.18	175,782,566	8.83
什項負債	2,165,708,913	98.93	1,989,926,347	99.18	175,782,566	8.83
存入保證金	745,260	0.03	489,399	0.02	255,861	52.28
存入保證金	745,260	0.03	489,399	0.02	255,861	52.28
應付代管資產	2,164,956,753	98.90	1,988,828,948	99.13	176,127,805	8.86
應付代管資產	2,164,956,753	98.90	1,988,828,948	99.13	176,127,805	8.86
暫收及待結轉帳項	6,900	0.00	608,000	0.03	-601,100	-98.87
暫收及待結轉帳項	6,900	0.00	608,000	0.03	-601,100	-98.87
淨資產	14,407,081	0.66	10,006,754	0.50	4,400,327	43.97
淨資產	14,407,081	0.66	10,006,754	0.50	4,400,327	43.97
淨資產	14,407,081	0.66	10,006,754	0.50	4,400,327	43.97
累積餘額	14,407,081	0.66	10,006,754	0.50	4,400,327	43.97
合 計	2,189,024,248		2,006,369,674		182,654,574	9.10

信託代理與保證負債 216,764

應付保管品 16,764

應付保證品 200,000

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-機械及設備	30,498	0.00	42,807	0.00	-12,309	-28.75
代管資產-交通及運輸設備	2,518	0.00	3,435	0.00	-917	-26.70
代管資產-什項設備	37,684	0.00	37,684	0.00	0	0.00
代管資產-土地改良物	82,416	0.00	175,803	0.01	-93,387	-53.12
合 計	2,189,024,248		2,006,369,674		182,654,574	9.10

信託代理與保證資產 216,764
 保管品 16,764
 保證品 200,000

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。

新北市新莊區興化國民小學
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	2,189,024,248		2,006,369,674		182,654,574	9.10

信託代理與保證負債 216,764

應付保管品 16,764

應付保證品 200,000

註：

新北市地方教育發展基金—新北市新莊區興化國民小學

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	66,008,622	100.00	59,234,979	100.00	6,773,643	11.44
勞務收入	1,443,760	2.19	1,464,003	2.47	-20,243	-1.38
服務收入	1,443,760	2.19	1,464,003	2.47	-20,243	-1.38
財產收益	6,113,718	9.26	3,047,896	5.15	3,065,822	100.59
財產孳息收入	3,180	0.00	603	0.00	2,577	427.36
財產交易利益	6,110,538	9.26	3,047,293	5.14	3,063,245	100.52
政府撥入收入	56,458,500	85.53	52,841,889	89.21	3,616,611	6.84
公庫撥款收入	56,458,500	85.53	52,841,889	89.21	3,616,611	6.84
教學收入	1,959,200	2.97	1,804,616	3.05	154,584	8.57
學雜費收入	1,959,200	2.97	1,804,616	3.05	154,584	8.57
其他收入	33,444	0.05	76,575	0.13	-43,131	-56.33
雜項收入	33,444	0.05	76,575	0.13	-43,131	-56.33
支出	61,608,295	93.33	60,346,044	101.88	1,262,251	2.09
人事支出	54,292,097	82.25	51,076,025	86.23	3,216,072	6.30
人事支出	54,292,097	82.25	51,076,025	86.23	3,216,072	6.30
業務支出	4,066,152	6.16	4,553,993	7.69	-487,841	-10.71
業務支出	4,066,152	6.16	4,553,993	7.69	-487,841	-10.71
獎補助支出	338,066	0.51	349,989	0.59	-11,923	-3.41
其他獎補助	338,066	0.51	349,989	0.59	-11,923	-3.41
財產損失	82,113	0.12	34,216	0.06	47,897	139.98
財產交易損失	82,113	0.12	34,216	0.06	47,897	139.98
折舊、折耗及攤銷	2,379,860	3.61	2,431,002	4.10	-51,142	-2.10
固定資產折舊	2,379,860	3.61	2,431,002	4.10	-51,142	-2.10
其他支出	450,007	0.68	1,900,819	3.21	-1,450,812	-76.33
其他支出	450,007	0.68	1,900,819	3.21	-1,450,812	-76.33
本期賸餘（短絀）	4,400,327	6.67	-1,111,065	-1.88	5,511,392	-496.05
期初淨資產	10,006,754	15.16	11,117,819	18.77	-1,111,065	-9.99
解繳公庫						
期末淨資產	14,407,081	21.83	10,006,754	16.89	4,400,327	43.97

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—新北市新莊區興化國民小學

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)	4,400,327
8002 調整非現金項目	-668,233
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,732,094
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	1,277,417
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,143,055
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-865,638
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,283,341
8404 減少短期債務及其他負債	-1,628,580
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-345,239
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,521,217
87 期初現金及約當現金	11,155,753
88 期末現金及約當現金	13,676,970

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—新北市新莊區興化國民小學

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	59,898,084	6,110,538	66,008,622	收入
勞務收入	1,443,760		1,443,760	勞務收入
財產收入	3,180	6,110,538	6,113,718	財產收益
政府撥入收入	56,458,500		56,458,500	政府撥入收入
教學收入	1,959,200		1,959,200	教學收入
其他收入	33,444		33,444	其他收入
基金用途	59,613,322	1,994,973	61,608,295	支出
用人費用	54,292,097		54,292,097	人事支出
服務費用	3,502,359	563,793	4,066,152	業務支出
材料及用品費	537,369	-537,369		
租金、償債、利息及相關手續費	12,000	-12,000		
稅捐及規費(強制費)	13,424	-13,424		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
捐助、補助與獎助	338,066		338,066	獎補助支出
		82,113	82,113	財產損失
		450,007	450,007	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	917,007	-917,007		
		2,379,860	2,379,860	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	284,762	4,115,565	4,400,327	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,992,024	6,014,730	10,006,754	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,276,786	10,130,295	14,407,081	期末淨資產

註：1. 收入調整數6,110,538元，係代辦經費專款購置固定資產之利益3,852,941元、撥入固定資產之利益1,272,957元、受贈固定資產收入85,000元、更正110年-增帳899,640元。

2. 支出調整數1,994,973元，係購置固定資產-917,007元、預算不登列財產帳務調整數450,007元、報廢固定資產損失7,925元、固定資產折舊2,379,860元、更正108年-減帳74,188元。

主辦會計人員：

會計室黃竹韻
主任

基金主持人：

校長謝秋如