

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

新北市雙溪區上林國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

新北市雙溪區上林國民小學編

新北市地方教育發展基金-新北市雙溪區上林國民小學

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 - 6 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 2,159 萬 6,000 元、決算數 2,510 萬 3,167 元。

110 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 29 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 24 人。

111 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 29 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 26 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 15 萬元、決算數 14 萬 4,318 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 2,604 萬 6,071 元，較預算數 2,174 萬 6,000 元，增加 430 萬 71 元，約 19.77%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 3 萬 740 元，較預算數 1 萬元，增加 2 萬 740 元，約 207.40%，主要係因：場地租借收入超出預期。

2. 財產處分收入：決算數 0 元，較預算數 1,000 元，減少 1,000 元，主要係因：本年無財產報廢變賣收入。

3. 利息收入：決算數 1,266 元，較預算數 1,000 元，增加 266 元，約 26.60%，主要係因：專戶利息收入超出預期。

4. 公庫撥款收入：決算數 2,557 萬 5,660 元，預算數 2,133 萬 2,000 元，增加 424 萬 3,660 元，約 19.89%，主要係因：中央補助款撥入。

5. 學雜費收入：決算數 40 萬 9,900 元，較預算數 33 萬 2,000 元，增加 7 萬 7,900 元，約 23.46%，主要係因：幼兒園招生就學情形超出預期。

6. 雜項收入：決算數 2 萬 8,505 元，較預算數 7 萬元，減少 4 萬

新北市地方教育發展基金-新北市雙溪區上林國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

1,495 元，約 59.28%，主要係因：員工宿舍使用費收入較預計減少所致。

(二)基金用途：

本年度決算數2,524萬7,485元，較預算數2,174萬6,000元，增加350萬1,485元，約16.10%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 2,510 萬 3,167 元，較預算數 2,159 萬 6,000 元，增加 350 萬 7,167 元，約 16.24%，主要係因：用人費用增加。
2. 建築及設備計畫：決算數 14 萬 4,318 元，較預算數 15 萬元，減少 5,682 元，約 3.79%，主要係因：因應實際需求辦理所致。

(三)本期賸餘：本年度基金來源及基金用途相抵後，賸餘數 79 萬 8,586 元。

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流入 37 萬 8,312 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 9 萬 1,598 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 60 萬 4,520 元。
- (四)現金及約當現金之淨減少 31 萬 7,806 元。期末現金及約當現金 520 萬 278 元。

四、資產負債情況：

- (一)資產總額 8,176 萬 1,465 元，其中流動資產 521 萬 3,977 元，約占資產總額 6.38%；固定資產 1,088 萬 5,333 元，約占資產總額 13.31%；其他資產 6,566 萬 2,155 元，約占資產總額 80.31%，本年度資產較上年度減少 60 萬 3,932 元，約 0.73%，主要係流動資產減少所致。
- (二)負債總額 6,811 萬 7,570 元，約占負債及淨資產 83.31%，其中流動負債 201 萬 3,613 元，約占負債及淨資產 2.46%；其他負債 6,610 萬 3,957 元，約占負債及淨資產 80.85%，本年度負債較上年度減少 137 萬 6,906 元，約 1.98%，主要係其他負債較上年度減少所致。
- (三)淨資產 1,364 萬 3,895 元，約占負債及淨資產 16.69%，本年度淨資產較上年度增加 77 萬 2,974 元，約 6.01%，主因如上揭資產及負債之說明。

總 說 明

中華民國 111 年度

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 2,510 萬 3,167 元，超過預算數部分 350 萬 7,167 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—新北市雙溪區上林國民小學

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	21,746,000	100.00	26,046,071	100.00	4,300,071	19.77	22,670,715	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	10,265	0.05
415 違規罰款收入							10,265	0.05
43 勞務收入	10,000	0.05	30,740	0.12	20,740	207.40	23,100	0.10
431 服務收入	10,000	0.05	30,740	0.12	20,740	207.40	23,100	0.10
45 財產收入	2,000	0.01	1,266	0.00	-734	-36.70	1,662	0.01
451 財產處分收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00	1,150	0.01
454 利息收入	1,000	0.00	1,266	0.00	266	26.60	512	0.00
46 政府撥入收入	21,332,000	98.10	25,575,660	98.19	4,243,660	19.89	22,190,584	97.88
462 公庫撥款收入	21,332,000	98.10	25,575,660	98.19	4,243,660	19.89	22,190,584	97.88
4S 教學收入	332,000	1.53	409,900	1.57	77,900	23.46	360,000	1.59
4S1 學雜費收入	332,000	1.53	409,900	1.57	77,900	23.46	360,000	1.59
4Y 其他收入	70,000	0.32	28,505	0.11	-41,495	-59.28	85,104	0.38
4YY 雜項收入	70,000	0.32	28,505	0.11	-41,495	-59.28	85,104	0.38
5 基金用途	21,746,000	100.00	25,247,485	96.93	3,501,485	16.10	23,385,813	103.15
53 國民教育計畫	21,596,000	99.31	25,103,167	96.38	3,507,167	16.24	22,823,813	100.68
5M 建築及設備計畫	150,000	0.69	144,318	0.55	-5,682	-3.79	562,000	2.48
購建固定資產	150,000	0.69	144,318	0.55	-5,682	-3.79	562,000	2.48
本期賸餘(短絀)			798,586		798,586	0.00	-715,098	
期初基金餘額	2,675,074		1,959,976		-715,098	-26.73	2,675,074	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,675,074		2,758,562		83,488	3.12	1,959,976	

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市雙溪區上林國民小學

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	21,746,000	26,046,071	4,300,071	19.77	
43 勞務收入	10,000	30,740	20,740	207.40	
431服務收入	10,000	30,740	20,740	207.40	主要係因：場地租借收入超出預期。
45 財產收入	2,000	1,266	-734	-36.70	
451財產處分收入	1,000		-1,000	-100.00	主要係因：本年無財產報廢變賣收入。
454利息收入	1,000	1,266	266	26.60	主要係因：專戶利息收入超出預期。
46 政府撥入收入	21,332,000	25,575,660	4,243,660	19.89	
462公庫撥款收入	21,332,000	25,575,660	4,243,660	19.89	主要係因：中央補助款撥入。
4S 教學收入	332,000	409,900	77,900	23.46	
4S1學雜費收入	332,000	409,900	77,900	23.46	主要係因：幼兒園招生就學情形超出預期。
4Y 其他收入	70,000	28,505	-41,495	-59.28	
4YY雜項收入	70,000	28,505	-41,495	-59.28	主要係因：員工宿舍使用費收入較預計減少所致。

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市雙溪區上林國民小學
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	21,746,000	25,247,485	3,501,485	16.10	
53 國民教育計畫	21,596,000	25,103,167	3,507,167	16.24	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增加3,507,167元，主要係因：用人費用較預算數多所致。
1 用人費用	19,308,000	23,277,257	3,969,257	20.56	
11 正式員額薪資	11,978,000	14,640,815	2,662,815	22.23	
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	1,055,327	953,327	934.63	
13 超時工作報酬	262,000	257,164	-4,836	-1.85	
15 獎金	2,440,000	2,880,198	440,198	18.04	
16 退休及卹償金	2,909,000	2,862,497	-46,503	-1.60	
18 福利費	1,617,000	1,581,256	-35,744	-2.21	
2 服務費用	1,747,000	1,548,687	-198,313	-11.35	
21 水電費	120,000	48,706	-71,294	-59.41	
22 郵電費	70,000	31,873	-38,127	-54.47	
23 旅運費	60,000	15,906	-44,094	-73.49	
25 修理保養及保固費	324,000	422,255	98,255	30.33	
27 一般服務費	1,084,000	940,991	-143,009	-13.19	僱用專人值勤2人，預算金額為778,000元，決算金額為856,674元。
28 專業服務費	17,000	17,000			
29 公共關係費	72,000	71,956	-44	-0.06	公共關係費預算金額為72,000元，決算金額為71,956元。
3 材料及用品費	460,000	214,079	-245,921	-53.46	
31 使用材料費	20,000	8,450	-11,550	-57.75	
32 用品消耗	440,000	205,629	-234,371	-53.27	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	81,000	63,144	-17,856	-22.04	
71 會費	3,000	2,000	-1,000	-33.33	
72 捐助、補助與獎助	62,000	61,144	-856	-1.38	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000		-6,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	10,000		-10,000	-100.00	
5M 建築及設備計畫	150,000	144,318	-5,682	-3.79	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	150,000	144,318	-5,682	-3.79	
51 購建固定資產	150,000	144,318	-5,682	-3.79	

本頁空白

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	14,791,178	3,880,233	150,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	403,010	83,079	
房屋及建築	8,120,000	89,320	
機械及設備	3,427,666	1,733,128	
交通及運輸設備	107,500	97,606	
雜項設備	2,733,002	1,877,100	150,000
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.機械及設備：本年度決算減少數係報廢24,775元。
- 2.雜項設備：可用預算數為本年度法定預算數150,000元；本年度決算增加數係預算經費購置144,318元、代辦經費專款購置80,000元、撥入900,000元。

新北市雙溪區上林國民小學

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		
1,124,318		24,775	1,125,155	10,885,333
			132,994	186,937
			178,640	7,852,040
		24,775	499,387	1,170,376
			6,839	3,055
1,124,318			307,295	1,672,925

註：

新北市地方教育發展基金—新北市雙溪區上林國民小學

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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		150,000			150,000	144,318	-5,682	
雜項設備		150,000			150,000	144,318	-5,682	
購建中固定資產								
合 計		150,000			150,000	144,318	-5,682	

新北市地方教育發展基金—新北市雙溪區上林國民小學

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	21	21	0	
職員	19	19	0	
工友	1	1	0	
廚工	1	1	0	
合 計	21	21	0	

填表說明：僱用專人值勤2人。

新北市地方教育發展基金—新北市雙溪區上林國民小學
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	11,978,000		262,000		2,440,000	2,909,000		1,617,000		19,206,000	102,000	19,308,000
正式人員	11,978,000		262,000		2,440,000	1,295,000		1,617,000		17,592,000		17,592,000
兼任人員											102,000	102,000
其他人員						1,614,000				1,614,000		1,614,000
合計	11,978,000		262,000		2,440,000	2,909,000		1,617,000		19,206,000	102,000	19,308,000

一、僱用專人值勤預算金額為778,000元，決算金額為856,674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16人，預算金額為990,000元，決算金額為1,264,225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22人，預算金額為1,450,000元，決算金額為1,615,973元。

新北市地方教育發展基金—新北市雙溪區上林國民小學
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
14,640,815		257,164		2,880,198	2,862,497		1,581,256		22,221,930	1,055,327	23,277,257
14,640,815		257,164		2,880,198	1,313,219		1,581,256		20,672,652		20,672,652
					1,549,278				1,549,278	1,055,327	1,055,327
14,640,815		257,164		2,880,198	2,862,497		1,581,256		22,221,930	1,055,327	23,277,257

新北市地方教育發展基金—新北市雙溪區上林國民小學

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：小貨車1輛。

新北市地方教育發展基金—新北市雙溪區上林國民小學
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			21,746,000		25,247,485		3,501,485	16.10	
國民教育計畫			21,596,000		25,103,167		3,507,167	16.24	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增加3,507,167元，主要係因：用人費用較預算數多所致。
建築及設備計畫			150,000		144,318		-5,682	-3.79	建築及設備計畫可用預算數150,000元，係本年度法定預算數。

新北市地方教育發展基金—新北市雙溪區上林國民小學
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	19,308,000	23,277,257	3,969,257	20.56
11 正式員額薪資	11,978,000	14,640,815	2,662,815	22.23
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	1,055,327	953,327	934.63
13 超時工作報酬	262,000	257,164	-4,836	-1.85
15 獎金	2,440,000	2,880,198	440,198	18.04
16 退休及卹償金	2,909,000	2,862,497	-46,503	-1.60
18 福利費	1,617,000	1,581,256	-35,744	-2.21
2 服務費用	1,747,000	1,548,687	-198,313	-11.35
21 水電費	120,000	48,706	-71,294	-59.41
22 郵電費	70,000	31,873	-38,127	-54.47
23 旅運費	60,000	15,906	-44,094	-73.49
25 修理保養及保固費	324,000	422,255	98,255	30.33
27 一般服務費	1,084,000	940,991	-143,009	-13.19
28 專業服務費	17,000	17,000	0	0.00
29 公共關係費	72,000	71,956	-44	-0.06
3 材料及用品費	460,000	214,079	-245,921	-53.46
31 使用材料費	20,000	8,450	-11,550	-57.75
32 用品消耗	440,000	205,629	-234,371	-53.27
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	150,000	144,318	-5,682	-3.79
51 購建固定資產	150,000	144,318	-5,682	-3.79
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	81,000	63,144	-17,856	-22.04
71 會費	3,000	2,000	-1,000	-33.33
72 捐助、補助與獎助	62,000	61,144	-856	-1.38
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	0	-6,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	10,000	0	-10,000	-100.00
合 計	21,746,000	25,247,485	3,501,485	16.10

新北市地方教育發展基金—新北市雙溪區上林國民小學
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	71,956	-44	-0.06	
291 公共關係費	72,000	71,956	-44	-0.06	
統計所需項目	982,000	856,674	-125,326	-12.76	
27D 計時與計件人員酬金	982,000	856,674	-125,326	-12.76	

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	81,761,465	100.00	81,905,397	100.00	-143,932	-0.18
流動資產	5,213,977	6.38	5,607,084	6.85	-393,107	-7.01
現金	5,200,278	6.36	5,518,084	6.74	-317,806	-5.76
銀行存款	5,200,278	6.36	5,518,084	6.74	-317,806	-5.76
銀行存款-縣(市)庫存款	2,744,863	3.36	2,451,496	2.99	293,367	11.97
銀行存款-保管金專戶	2,355,318	2.88	2,966,551	3.62	-611,233	-20.60
銀行存款-教育儲蓄專戶	100,097	0.12	100,037	0.12	60	0.06
預付款項	13,699	0.02	89,000	0.11	-75,301	-84.61
預付費用	13,699	0.02	89,000	0.11	-75,301	-84.61
固定資產	10,885,333	13.31	10,450,945	12.76	434,388	4.16
土地改良物	186,937	0.23	319,931	0.39	-132,994	-41.57
土地改良物	403,010	0.49	403,010	0.49	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-216,073	-0.26	-83,079	-0.10	-132,994	160.08
房屋建築及設備	7,852,040	9.60	7,570,680	9.24	281,360	3.72
房屋建築及設備	8,120,000	9.93	7,660,000	9.35	460,000	6.01
累計折舊-房屋建築及設備	-267,960	-0.33	-89,320	-0.11	-178,640	200.00
機械及設備	1,170,376	1.43	1,694,538	2.07	-524,162	-30.93
機械及設備	3,402,891	4.16	3,427,666	4.18	-24,775	-0.72
累計折舊-機械及設備	-2,232,515	-2.73	-1,733,128	-2.12	-499,387	28.81
交通及運輸設備	3,055	0.00	9,894	0.01	-6,839	-69.12
交通及運輸設備	107,500	0.13	107,500	0.13	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-104,445	-0.13	-97,606	-0.12	-6,839	7.01
雜項設備	1,672,925	2.05	855,902	1.04	817,023	95.46
雜項設備	3,857,320	4.72	2,733,002	3.34	1,124,318	41.14
累計折舊-雜項設備	-2,184,395	-2.67	-1,877,100	-2.29	-307,295	16.37
其他資產	65,662,155	80.31	65,847,368	80.39	-185,213	-0.28
什項資產	65,662,155	80.31	65,847,368	80.39	-185,213	-0.28
暫付及待結轉帳項	0	0.00	52,720	0.06	-52,720	-100.00
代管資產	65,662,155	80.31	65,794,648	80.33	-132,493	-0.20
代管資產-土地	64,611,000	79.02	64,611,000	78.88	0	0.00
代管資產-房屋及建築	1,009,018	1.23	1,140,967	1.39	-131,949	-11.56
代管資產-機械及設備	2,592	0.00	2,710	0.00	-118	-4.35
代管資產-什項設備	8,890	0.01	9,316	0.01	-426	-4.57
合 計	81,761,465	100.00	81,905,397	100.00	-143,932	-0.18

信託代理與保證資產 594

保管品 594

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。

新北市雙溪區上林國民小學
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	68,117,570	83.31	69,494,476	84.85	-1,376,906	-1.98
流動負債	2,013,613	2.46	2,653,506	3.24	-639,893	-24.12
應付款項	2,013,613	2.46	2,653,506	3.24	-639,893	-24.12
應付代收款	2,013,613	2.46	2,653,506	3.24	-639,893	-24.12
應付代收款	2,013,613	2.46	2,653,506	3.24	-639,893	-24.12
其他負債	66,103,957	80.85	66,840,970	81.61	-737,013	-1.10
什項負債	66,103,957	80.85	66,840,970	81.61	-737,013	-1.10
存入保證金	441,802	0.54	465,802	0.57	-24,000	-5.15
存入保證金	441,802	0.54	465,802	0.57	-24,000	-5.15
應付代管資產	65,662,155	80.31	65,794,648	80.33	-132,493	-0.20
應付代管資產	65,662,155	80.31	65,794,648	80.33	-132,493	-0.20
暫收及待結轉帳項	0	0.00	580,520	0.71	-580,520	-100.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	580,520	0.71	-580,520	-100.00
淨資產	13,643,895	16.69	12,410,921	15.15	1,232,974	9.93
淨資產	13,643,895	16.69	12,410,921	15.15	1,232,974	9.93
淨資產	13,643,895	16.69	12,410,921	15.15	1,232,974	9.93
累積餘額	13,643,895	16.69	12,410,921	15.15	1,232,974	9.93
合 計	81,761,465	100.00	81,905,397	100.00	-143,932	-0.18

信託代理與保證負債 594

應付保管品 594

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-土地改良物	30,655	0.04	30,655	0.04	0	0.00
合 計	81,761,465	100.00	81,905,397	100.00	-143,932	-0.18

信託代理與保證資產 594

保管品 594

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。

新北市雙溪區上林國民小學
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	81,761,465	100.00	81,905,397	100.00	-143,932	-0.18

信託代理與保證負債 594

應付保管品 594

註：

新北市地方教育發展基金—新北市雙溪區上林國民小學

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	27,026,071	100.00	31,891,315	100.00	-4,865,244	-15.26
徵收及依法分配收入	0	0.00	10,265	0.03	-10,265	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	10,265	0.03	-10,265	-100.00
勞務收入	30,740	0.11	23,100	0.07	7,640	33.07
服務收入	30,740	0.11	23,100	0.07	7,640	33.07
財產收益	981,266	3.63	9,222,262	28.92	-8,240,996	-89.36
財產孳息收入	1,266	0.00	512	0.00	754	147.27
財產交易利益	930,000	3.44	9,141,678	28.67	-8,211,678	-89.83
其他財產收入	50,000	0.19	80,072	0.25	-30,072	-37.56
政府撥入收入	25,575,660	94.63	22,190,584	69.58	3,385,076	15.25
公庫撥款收入	25,575,660	94.63	22,190,584	69.58	3,385,076	15.25
教學收入	409,900	1.52	360,000	1.13	49,900	13.86
學雜費收入	409,900	1.52	360,000	1.13	49,900	13.86
其他收入	28,505	0.11	85,104	0.27	-56,599	-66.51
雜項收入	28,505	0.11	85,104	0.27	-56,599	-66.51
支出	26,253,097	97.14	23,803,489	74.64	2,449,608	10.29
人事支出	23,277,257	86.13	21,424,011	67.18	1,853,246	8.65
人事支出	23,277,257	86.13	21,424,011	67.18	1,853,246	8.65
業務支出	1,764,766	6.53	1,340,398	4.20	424,368	31.66
業務支出	1,764,766	6.53	1,340,398	4.20	424,368	31.66
獎補助支出	61,144	0.23	59,404	0.19	1,740	2.93
其他獎補助	61,144	0.23	59,404	0.19	1,740	2.93
財產損失	248	0.00	1,660	0.01	-1,412	-85.06
財產交易損失	248	0.00	1,660	0.01	-1,412	-85.06
折舊、折耗及攤銷	1,149,682	4.25	978,016	3.07	171,666	17.55
固定資產折舊	1,149,682	4.25	978,016	3.07	171,666	17.55
本期賸餘(短絀)	772,974	2.86	8,087,826	25.36	-7,314,852	-90.44
期初淨資產	12,870,921	47.62	4,783,095	15.00	8,087,826	169.09
解繳公庫						
期末淨資產	13,643,895	50.48	12,870,921	40.36	772,974	6.01

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—新北市雙溪區上林國民小學
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)	772,974
8002 調整非現金項目	-394,662
81 業務活動之淨現金流入(流出)	378,312
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	84,186
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-175,784
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-91,598
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-604,520
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-604,520
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-317,806
87 期初現金及約當現金	5,518,084
88 期末現金及約當現金	5,200,278

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—新北市雙溪區上林國民小學

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	26,046,071	980,000	27,026,071	收入
勞務收入	30,740		30,740	勞務收入
財產收入	1,266	980,000	981,266	財產收益
政府撥入收入	25,575,660		25,575,660	政府撥入收入
教學收入	409,900		409,900	教學收入
其他收入	28,505		28,505	其他收入
基金用途	25,247,485	1,005,612	26,253,097	支出
用人費用	23,277,257		23,277,257	人事支出
服務費用	1,548,687	216,079	1,764,766	業務支出
材料及用品費	214,079	-214,079		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
捐助、補助與獎助	61,144		61,144	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	144,318	-144,318	248	財產損失
		1,149,682	1,149,682	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	798,586	-25,612	772,974	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,959,976	10,910,945	12,870,921	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,758,562	10,885,333	13,643,895	期末淨資產

註：1. 收入調整數980,000元，係代辦經費購置固定資產之利益80,000元、撥入固定資產之利益900,000元。

2. 支出調整數1,005,612元，係購建固定資產-144,318元、報廢固定資產損失248元、固定資產折舊1,149,682元。