

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

新北市坪林區坪林國民小學

附屬單位決算之分決算

(非 營 業 部 分)

新北市坪林區坪林國民小學編

新北市地方教育發展基金-新北市坪林區坪林國民小學

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 - 19 頁
2、收入支出表.....	第 20 - 20 頁
3、現金流量表.....	第 21 - 21 頁
丁、參考表	
決算與會計收支對照表.....	第 22 - 22 頁

新北市地方教育發展基金-新北市坪林區坪林國民小學

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 4,600 萬 8,000 元、決算數 4,721 萬 3,746 元。

109 學年度下學期，實際招收普通班 8 班，學生人數 99 人；附設幼兒園 3 班，學生人數 56 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 7 班，學生人數 112 人；附設幼兒園 3 班，學生人數 51 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 40 萬元、決算數 31 萬 7,608 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：

本年度基金來源決算數 4,739 萬 403 元，較預算數 4,610 萬 8,000 元，增加 128 萬 2,403 元，約 2.78%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 2 萬 1,414 元，較預算數 0 元，增加 2 萬 1,414 元。主要係因：廠商違約增加。

2. 服務收入：決算數 68 萬 5,500 元，較預算數 40 萬元，增加 28 萬 5,500 元，約 71.38%。主要係因：場地租借超過預期。

3. 利息收入：決算數 1,150 元，較預算數 1 萬元，減少 8,850 元，約 88.50%。主要係因：專戶存款減少。

4. 公庫撥款收入：決算數 4,577 萬 9,299 元，較預算數 4,506 萬 5,000 元，增加 71 萬 4,299 元，約 1.59%。主要係因：用人費用撥補。

5. 學雜費收入：決算數 85 萬 1,600 元，較預算數 50 萬元，增加 35 萬 1,600 元，約 70.32%。主要係因：幼兒園學

新北市地方教育發展基金-新北市坪林區坪林國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

費及學生活動費實收數超過預期。

6. 雜項收入：決算數 5 萬 1,440 元，較預算數 13 萬 3,000 元，減少 8 萬 1,560 元，約 61.32%。主要係因：員工宿舍使用收入低於預期。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 4,753 萬 1,354 元，較預算數 4,640 萬 8,000 元，增加 112 萬 3,354 元，約 2.42%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 4,721 萬 3,746 元，較預算數 4,600 萬 8,000 元，增加 120 萬 5,746 元，約 2.62%。主要係因：用人費用增加。
2. 建築及設備計畫：決算數 31 萬 7,608 元，較預算數 40 萬元，減少 8 萬 2,392 元，約 20.60%。主要係因：資本自籌賸餘無須支用。

(三)本期短絀：本年度基金來源及基金用途相抵後，短絀數 14 萬 951 元。

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流入 108 萬 556 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 31 萬 7,608 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 62 萬 4,353 元。
- (四)現金及約當現金之淨增加 138 萬 7,301 元。期末現金及約當現金 1,815 萬 8,014 元。

四、資產負債情況：

- (一)資產總額 1 億 1,194 萬 9,449 元，其中流動資產 1,832 萬 7,014 元，約占資產總額 16.37%、固定資產 579 萬 7,240 元，約占資產總額 5.18%、其他資產 8,782 萬 5,195 元約占資產總額 78.45%，本年度資產較上年度增加 351 萬 2,886 元，約 3.24%，主要係固定資產增加所致。
- (二)負債總額為 1 億 76 萬 301 元，約占負債及淨資產 90.01%，其中流動負債 1,087 萬 9,136 元，約占負債及淨資產 9.72%、其他負債 8,988 萬 1,165 元，約占負債及淨資產 80.29%，本年度負債較上年度增加 189 萬 1,132 元，約 1.91%，主要係流動負債增加所致。

新北市地方教育發展基金-新北市坪林區坪林國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

(三)淨資產 1,118 萬 9,148 元，約占負債及淨資產 9.99%，本年度淨資產較上年度增加 162 萬 1,754 元，約 16.95%，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 4,721 萬 3,746 元，超過預算數部分 120 萬 5,746 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—新北市坪林區坪林國民小學
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	46,108,000	100.00	47,390,403	100.00	1,282,403	2.78	46,667,313	100.00
41 徵收及依法分配收入			21,414	0.05	21,414	0.00		
415 違規罰款收入			21,414	0.05	21,414	0.00		
43 勞務收入	400,000	0.87	685,500	1.45	285,500	71.38	653,000	1.40
431 服務收入	400,000	0.87	685,500	1.45	285,500	71.38	653,000	1.40
45 財產收入	10,000	0.02	1,150	0.00	-8,850	-88.50	1,117	0.00
454 利息收入	10,000	0.02	1,150	0.00	-8,850	-88.50	1,117	0.00
46 政府撥入收入	45,065,000	97.74	45,779,299	96.60	714,299	1.59	44,947,490	96.31
462 公庫撥款收入	45,065,000	97.74	45,779,299	96.60	714,299	1.59	44,947,490	96.31
4S 教學收入	500,000	1.08	851,600	1.80	351,600	70.32	884,800	1.90
4S1 學雜費收入	500,000	1.08	851,600	1.80	351,600	70.32	884,800	1.90
4Y 其他收入	133,000	0.29	51,440	0.11	-81,560	-61.32	180,906	0.39
4YY 雜項收入	133,000	0.29	51,440	0.11	-81,560	-61.32	180,906	0.39
5 基金用途	46,408,000	100.00	47,531,354	100.00	1,123,354	2.42	46,976,063	100.00
53 國民教育計畫	46,008,000	99.14	47,213,746	99.33	1,205,746	2.62	46,877,564	99.79
5M 建築及設備計畫	400,000	0.86	317,608	0.67	-82,392	-20.60	98,499	0.21
購建固定資產	400,000	0.86	317,608	0.67	-82,392	-20.60	98,499	0.21
本期賸餘（短絀-）	-300,000		-140,951		159,049	-53.02	-308,750	
期初基金餘額	5,841,609		5,532,859		-308,750	-5.29	5,841,609	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	5,541,609		5,391,908		-149,701	-2.70	5,532,859	

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市坪林區坪林國民小學
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	46,108,000	47,390,403	1,282,403	2.78	
41 徵收及依法分配收入		21,414	21,414	0.00	
415 違規罰款收入		21,414	21,414	0.00	主要係因：廠商違約增加。
43 勞務收入	400,000	685,500	285,500	71.38	
431 服務收入	400,000	685,500	285,500	71.38	主要係因：場地租借超過預期。
45 財產收入	10,000	1,150	-8,850	-88.50	
454 利息收入	10,000	1,150	-8,850	-88.50	主要係因：專戶存款減少。
46 政府撥入收入	45,065,000	45,779,299	714,299	1.59	
462 公庫撥款收入	45,065,000	45,779,299	714,299	1.59	
4S 教學收入	500,000	851,600	351,600	70.32	
4S1 學雜費收入	500,000	851,600	351,600	70.32	主要係因：幼兒園學費及學生活動費實收數超過預期。
4Y 其他收入	133,000	51,440	-81,560	-61.32	
4YY 雜項收入	133,000	51,440	-81,560	-61.32	主要係因：員工宿舍使用收入低於預期。

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市坪林區坪林國民小學

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	46,408,000	47,531,354	1,123,354	2.42	
53 國民教育計畫	46,008,000	47,213,746	1,205,746	2.62	
1 用人費用	39,521,000	41,649,483	2,128,483	5.39	
11 正式員額薪資	24,213,000	23,448,509	-764,491	-3.16	
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	2,910,174	2,808,174	2,753.11	
13 超時工作報酬	402,000	504,672	102,672	25.54	
15 獎金	5,100,000	5,889,126	789,126	15.47	
16 退休及卹償金	6,363,000	5,903,534	-459,466	-7.22	
18 福利費	3,341,000	2,993,468	-347,532	-10.40	
2 服務費用	5,508,000	4,726,833	-781,167	-14.18	
21 水電費	620,000	350,738	-269,262	-43.43	
22 郵電費	108,000	61,502	-46,498	-43.05	
23 旅運費	60,000	15,956	-44,044	-73.41	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000		-10,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	583,000	1,002,813	419,813	72.01	
26 保險費	4,000	15,425	11,425	285.63	
27 一般服務費	4,035,000	3,199,899	-835,101	-20.70	1.身障生交通車司機1人，預算金額為383,000元，決算金額為375,718元。2.偏遠不便交通車司機1人，預算金額為383,000元，決算金額為375,718元。3.偏遠不便交通車隨車人員1人，預算金額為210,000元，決算金額為107,840元。4.僱用專人值勤4人，預算金額為2,301,000元，決算金額為1,665,968元。5.自立午餐廚工2人，預算金額為204,000元，決算金額為162,761元。
28 專業服務費	16,000	8,500	-7,500	-46.88	
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	665,000	513,687	-151,313	-22.75	
31 使用材料費	80,000	52,964	-27,036	-33.80	
32 用品消耗	585,000	460,723	-124,277	-21.24	
4 租金、償債、利息及相關手續費	138,000	157,453	19,453	14.10	
41 地租及水租	86,000	62,232	-23,768	-27.64	
45 雜項設備租金	52,000	95,221	43,221	83.12	
6 稅捐及規費(強制費)	34,000	34,000			

新北市地方教育發展基金—新北市坪林區坪林國民小學

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	%	
64 消費與行為稅	26,000	26,000			
66 規費	8,000	8,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	142,000	132,290	-9,710	-6.84	
71 會費		2,030	2,030		
72 捐助、補助與獎助	94,000	61,598	-32,402	-34.47	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	48,000	47,862	-138	-0.29	
75 競賽及交流活動費		20,800	20,800		
5M 建築及設備計畫	400,000	317,608	-82,392	-20.60	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數減少82,392元，主要係因：學校預編之自籌款實支數較少。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	400,000	317,608	-82,392	-20.60	
51 購建固定資產	400,000	317,608	-82,392	-20.60	

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	11,548,000	7,513,465	400,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築			
機械及設備	5,308,355	3,987,729	150,000
交通及運輸設備	3,060,841	1,134,303	
雜項設備	3,178,804	2,391,433	250,000
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：一、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：可用預算數為法定預算數150,000元；本年度決算增加數係預算經費購置75,900元、代辦經費專款購置196,700元、撥入2,041,750元、受贈39,900元；減少數係報廢978,820元。
- 2.交通設備：本年度決算增加數係撥入158,800元；減少數係報廢17,000元。

新北市坪林區坪林國民小學

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		
2,983,373		1,061,010	159,658	5,797,240
2,354,250		978,820	-305,501	3,001,557
158,800		17,000	302,169	1,766,169
470,323		65,190	162,990	1,029,514

註：3.雜項設備：可用預算數為法定預算數250,000元；本年度決算增加數係預算經費購置193,908元、代辦經費專款購置125,500元、撥入66,300元、受贈84,615元；減少數係報廢65,190元。

新北市地方教育發展基金—新北市坪林區坪林國民小學

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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		150,000			150,000	75,900	-74,100	
機械及設備		150,000			150,000	75,900	-74,100	
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		250,000			250,000	241,708	-8,292	
雜項設備		250,000			250,000	241,708	-8,292	
購建中固定資產								
合 計		400,000			400,000	317,608	-82,392	

新北市地方教育發展基金—新北市坪林區坪林國民小學

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	31	31	0	
職員	30	30	0	
工友	0	0	0	
廚工	1	1	0	
合 計	31	31	0	

填表說明：1.身障生交通車司機1人。2.偏遠不便交通車司機1人。3.偏遠不便交通車隨車人員1人。4.僱用專人值勤4人。5.自立午餐廚工2人。

新北市地方教育發展基金—新北市坪林區坪林國民小學
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	24,213,000		402,000		5,100,000	6,363,000		3,341,000		39,419,000	102,000	39,521,000
正式人員	24,213,000		402,000		5,100,000	2,384,000		3,341,000		35,440,000		35,440,000
聘僱人員												
兼任人員											102,000	102,000
其他人員						3,979,000				3,979,000		3,979,000
合 計	24,213,000		402,000		5,100,000	6,363,000		3,341,000		39,419,000	102,000	39,521,000

一、1.身障生交通車司機預算金額為383,000元，決算金額為375,718元。2.偏遠不便交通車司機預算金額為383,000元，決算金額為375,718元。3.偏遠不便交通車隨車人員預算金額為210,000元，決算金額為107,840元。4.僱用專人值勤預算金額為2,301,000元，決算金額為1,665,968元。5.自立午餐廚工預算金額為204,000元，決算金額為162,761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31人，預算金額為2,300,000元，決算金額為2,538,245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41人，預算金額為2,800,000元，決算金額為3,350,881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
23,448,509	418,992	504,672		5,889,126	5,903,534		2,993,468		39,158,301	2,491,182	41,649,483
23,448,509		504,672		5,837,824	2,118,656		2,925,686		34,835,347		34,835,347
	418,992			51,302	15,246		67,782		553,322		553,322
					3,769,632				3,769,632	2,491,182	2,491,182
23,448,509	418,992	504,672		5,889,126	5,903,534		2,993,468		39,158,301	2,491,182	41,649,483

新北市地方教育發展基金—新北市坪林區坪林國民小學

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	%	

管理用車輛：小客車2輛。

新北市地方教育發展基金－新北市坪林區坪林國民小學

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			46,408,000		47,531,354			1,123,354	2.42	
國民教育計畫			46,008,000		47,213,746			1,205,746	2.62	
建築及設備計畫			400,000		317,608			-82,392	-20.60	建築及設備計畫可用預算數400,000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82,392元，主要係因：學校預編之自籌款實支數較少。

新北市地方教育發展基金—新北市坪林區坪林國民小學
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	39,521,000	41,649,483	2,128,483	5.39
11 正式員額薪資	24,213,000	23,448,509	-764,491	-3.16
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	2,910,174	2,808,174	2,753.11
13 超時工作報酬	402,000	504,672	102,672	25.54
15 獎金	5,100,000	5,889,126	789,126	15.47
16 退休及卹償金	6,363,000	5,903,534	-459,466	-7.22
18 福利費	3,341,000	2,993,468	-347,532	-10.40
2 服務費用	5,508,000	4,726,833	-781,167	-14.18
21 水電費	620,000	350,738	-269,262	-43.43
22 郵電費	108,000	61,502	-46,498	-43.05
23 旅運費	60,000	15,956	-44,044	-73.41
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	0	-10,000	-100.00
25 修理保養及保固費	583,000	1,002,813	419,813	72.01
26 保險費	4,000	15,425	11,425	285.63
27 一般服務費	4,035,000	3,199,899	-835,101	-20.70
28 專業服務費	16,000	8,500	-7,500	-46.88
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	665,000	513,687	-151,313	-22.75
31 使用材料費	80,000	52,964	-27,036	-33.80
32 用品消耗	585,000	460,723	-124,277	-21.24
4 租金、償債、利息及相關手續費	138,000	157,453	19,453	14.10
41 地租及水租	86,000	62,232	-23,768	-27.64
45 雜項設備租金	52,000	95,221	43,221	83.12
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	400,000	317,608	-82,392	-20.60
51 購建固定資產	400,000	317,608	-82,392	-20.60
6 稅捐及規費(強制費)	34,000	34,000	0	0.00
64 消費與行為稅	26,000	26,000	0	0.00
66 規費	8,000	8,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	142,000	132,290	-9,710	-6.84
71 會費	0	2,030	2,030	0.00
72 捐助、補助與獎助	94,000	61,598	-32,402	-34.47
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	48,000	47,862	-138	-0.29
75 競賽及交流活動費	0	20,800	20,800	0.00
合 計	46,408,000	47,531,354	1,123,354	2.42

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	3,567,000	2,750,237	-816,763	-22.90	
27D 計時與計件人員酬金	3,481,000	2,688,005	-792,995	-22.78	
411 一般土地租金	86,000	62,232	-23,768	-27.64	

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	111,949,449	100.00	108,436,563	100.00	3,512,886	3.24
流動資產	18,327,014	16.37	16,770,713	15.47	1,556,301	9.28
現金	18,158,014	16.22	16,770,713	15.47	1,387,301	8.27
銀行存款	18,158,014	16.22	16,770,713	15.47	1,387,301	8.27
銀行存款-縣(市)庫存款	5,961,908	5.33	5,532,859	5.10	429,049	7.75
銀行存款-保管金專戶	11,196,068	10.00	10,237,816	9.44	958,252	9.36
銀行存款-定期存款	1,000,000	0.89	1,000,000	0.92	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄專戶	38	0.00	38	0.00	0	0.00
預付款項	169,000	0.15	0	0.00	169,000	0.00
預付費用	169,000	0.15	0	0.00	169,000	0.00
固定資產	5,797,240	5.18	4,034,535	3.72	1,762,705	43.69
機械及設備	3,001,557	2.68	1,320,626	1.22	1,680,931	127.28
機械及設備	6,683,785	5.97	5,308,355	4.90	1,375,430	25.91
累計折舊-機械及設備	-3,682,228	-3.29	-3,987,729	-3.68	305,501	-7.66
交通及運輸設備	1,766,169	1.58	1,926,538	1.78	-160,369	-8.32
交通及運輸設備	3,202,641	2.86	3,060,841	2.82	141,800	4.63
累計折舊-交通及運輸設備	-1,436,472	-1.28	-1,134,303	-1.05	-302,169	26.64
雜項設備	1,029,514	0.92	787,371	0.73	242,143	30.75
雜項設備	3,583,937	3.20	3,178,804	2.93	405,133	12.74
累計折舊-雜項設備	-2,554,423	-2.28	-2,391,433	-2.21	-162,990	6.82
其他資產	87,825,195	78.45	87,631,315	80.81	193,880	0.22
什項資產	87,825,195	78.45	87,631,315	80.81	193,880	0.22
代管資產	87,825,195	78.45	87,631,315	80.81	193,880	0.22
代管資產-土地	82,396,554	73.60	81,711,302	75.35	685,252	0.84
代管資產-房屋及建築	5,207,945	4.65	5,548,629	5.12	-340,684	-6.14
代管資產-機械及設備	131,096	0.12	262,006	0.24	-130,910	-49.96
代管資產-交通及運輸設備	1,915	0.00	1,915	0.00	0	0.00
代管資產-什項設備	35,925	0.03	55,703	0.05	-19,778	-35.51
代管資產-土地改良物	51,760	0.05	51,760	0.05	0	0.00
合 計	111,949,449	100.00	108,436,563	100.00	3,512,886	3.24

信託代理與保證資產

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。

新北市坪林區坪林國民小學
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	100,760,301	90.01	98,869,169	91.18	1,891,132	1.91
流動負債	10,879,136	9.72	9,806,237	9.04	1,072,899	10.94
應付款項	10,879,136	9.72	9,806,237	9.04	1,072,899	10.94
應付代收款	10,879,136	9.72	9,806,237	9.04	1,072,899	10.94
應付代收款	10,879,136	9.72	9,806,237	9.04	1,072,899	10.94
其他負債	89,881,165	80.29	89,062,932	82.13	818,233	0.92
什項負債	89,881,165	80.29	89,062,932	82.13	818,233	0.92
存入保證金	1,316,970	1.18	1,431,617	1.32	-114,647	-8.01
存入保證金	1,316,970	1.18	1,431,617	1.32	-114,647	-8.01
應付代管資產	87,825,195	78.45	87,631,315	80.81	193,880	0.22
應付代管資產	87,825,195	78.45	87,631,315	80.81	193,880	0.22
暫收及待結轉帳項	739,000	0.66	0	0.00	739,000	0.00
暫收及待結轉帳項	739,000	0.66	0	0.00	739,000	0.00
淨資產	11,189,148	9.99	9,567,394	8.82	1,621,754	16.95
淨資產	11,189,148	9.99	9,567,394	8.82	1,621,754	16.95
淨資產	11,189,148	9.99	9,567,394	8.82	1,621,754	16.95
累積餘額	11,189,148	9.99	9,567,394	8.82	1,621,754	16.95
合 計	111,949,449	100.00	108,436,563	100.00	3,512,886	3.24

信託代理與保證負債

0

註：

新北市地方教育發展基金—新北市坪林區坪林國民小學

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	50,103,968	100.00			50,103,968	
徵收及依法分配收入	21,414	0.04			21,414	
違規罰款收入	21,414	0.04			21,414	
勞務收入	685,500	1.37			685,500	
服務收入	685,500	1.37			685,500	
財產收益	2,590,200	5.17			2,590,200	
財產孳息收入	1,150	0.00			1,150	
財產交易利益	2,502,350	4.99			2,502,350	
其他財產收入	86,700	0.17			86,700	
政府撥入收入	45,779,299	91.37			45,779,299	
公庫撥款收入	45,779,299	91.37			45,779,299	
教學收入	851,600	1.70			851,600	
學雜費收入	851,600	1.70			851,600	
其他收入	175,955	0.35			175,955	
受贈收入	124,515	0.25			124,515	
雜項收入	51,440	0.10			51,440	
支出	48,482,214	96.76			48,482,214	
人事支出	41,649,483	83.13			41,649,483	
人事支出	41,649,483	83.13			41,649,483	
業務支出	5,502,665	10.98			5,502,665	
業務支出	5,502,665	10.98			5,502,665	
獎補助支出	61,598	0.12			61,598	
其他獎補助	61,598	0.12			61,598	
財產損失	10,612	0.02			10,612	
財產交易損失	10,612	0.02			10,612	
折舊、折耗及攤銷	1,210,056	2.42			1,210,056	
固定資產折舊	1,210,056	2.42			1,210,056	
其他支出	47,800	0.10			47,800	
其他支出	47,800	0.10			47,800	
本期賸餘（短絀）	1,621,754	3.24			1,621,754	
期初淨資產	9,567,394	19.10			9,567,394	
解繳公庫						
期末淨資產	11,189,148	22.33			11,189,148	

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—新北市坪林區坪林國民小學

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)	1,621,754
8002 調整非現金項目	-541,198
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,080,556
82 投資活動之現金流量	
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-317,608
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-317,608
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,283,437
8404 減少短期債務及其他負債	-1,659,084
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	624,353
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,387,301
87 期初現金及約當現金	16,770,713
88 期末現金及約當現金	18,158,014

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—新北市坪林區坪林國民小學

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	47,390,403	2,713,565	50,103,968	收入
徵收及依法分配收入	21,414		21,414	徵收及依法分配收入
勞務收入	685,500		685,500	勞務收入
財產收入	1,150	2,589,050	2,590,200	財產收益
政府撥入收入	45,779,299		45,779,299	政府撥入收入
教學收入	851,600		851,600	教學收入
其他收入	51,440	124,515	175,955	其他收入
基金用途	47,531,354	950,860	48,482,214	支出
用人費用	41,649,483		41,649,483	人事支出
服務費用	4,726,833	775,832	5,502,665	業務支出
材料及用品費	513,687	-513,687		
租金、償債、利息及相關手續費	157,453	-157,453		
稅捐及規費(強制費)	34,000	-34,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	70,692	-70,692		
捐助、補助與獎助	61,598		61,598	獎補助支出
		10,612	10,612	財產損失
		47,800	47,800	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	317,608	-317,608		
		1,210,056	1,210,056	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-140,951	1,762,705	1,621,754	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,532,859	4,034,535	9,567,394	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,391,908	5,797,240	11,189,148	期末淨資產

註：1. 收入調整數2,713,565元，係撥入固定資產之利益2,589,050元、受贈固定資產收入124,515元。

2. 支出調整數950,860元，係購建固定資產-317,608元、預算不登列財產帳務調整數47,800元、報廢固定資產損失10,612元、固定資產折舊1,210,056元。

主辦會計人員：周漱朋

基金主持人：王佩君