

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 - 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 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 4,456 萬 2,000 元、決算數 4,658 萬 503 元。

110 學年度下學期，實際招收普通班 7 班，學生人數 99 人；附設幼兒園 3 班，學生人數 56 人。

111 學年度上學期，實際招收普通班 7 班，學生人數 117 人；附設幼兒園 3 班，學生人數 57 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 39 萬 1,645 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 4,704 萬 5,467 元，較預算數 4,466 萬 2,000 元，增加 238 萬 3,467 元，約 5.34%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 68 萬 6,500 元，較預算數 60 萬元，增加 8 萬 6,500 元，約 14.42%，主要係因：場地租借超過預期。
2. 利息收入：決算數 990 元，較預算數 1,000 元，減少 10 元，約 1.00%，主要係因：專戶存款減少。
3. 公庫撥款收入：決算數 4,541 萬 4,647 元，較預算數 4,306 萬 1,000 元，增加 235 萬 3,647 元，約 5.47%，主要係因：用人費用撥補。
4. 學雜費收入：決算數 88 萬 3,300 元，較預算數 88 萬元，增加 3,300 元，約 0.38%，主要係因：幼生人數微增。
5. 雜項收入：決算數 6 萬 30 元，較預算數 12 萬元，減少 5 萬 9,970 元，約 49.98%，主要係因：補助款賸餘低於預期。

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 111 年度

(二)基金用途：

本年度決算數 4,697 萬 2,148 元，較預算數 4,496 萬 2,000 元，增加 201 萬 148 元，約 4.47%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 4,658 萬 503 元，較預算數 4,456 萬 2,000 元，增加 201 萬 8,503 元，約 4.53%，主要係因：用人費用增加。

2. 建築及設備計畫：決算數 39 萬 1,645 元，較預算數 40 萬元，減少 8,355 元，約 2.09%，主要係因：資本自籌賸餘無須支用。

(三)本期賸餘：本年度基金來源及基金用途相抵後，賸餘數 7 萬 3,319 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出 99 萬 4,250 元。

(二)投資活動之淨現金流出 39 萬 1,645 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 97 萬 612 元。

(四)現金及約當現金之淨減少 235 萬 6,507 元。期末現金及約當現金 1,580 萬 1,507 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額 1 億 939 萬 4,497 元，其中流動資產 1,588 萬 3,809 元，約占資產總額 14.52%；固定資產 561 萬 8,648 元，約占資產總額 5.14%；其他資產 8,789 萬 2,040 元，約占資產總額 80.34%，本年度資產較上年度減少 255 萬 4,952 元，約 2.28%，主要係流動資產減少所致。

(二)負債總額 9,831 萬 622 元，約占負債及淨資產 89.87%，其中流動負債 933 萬 3,224 元，約占負債及淨資產 8.53%；其他負債 8,897 萬 7,398 元，約占負債及淨資產 81.34%，本年度負債較上年度減少 244 萬 9,679 元，約 2.43%，主要係流動負債減少所致。

(三)淨資產 1,108 萬 3,875 元，約占負債及淨資產 10.13%，本年度淨資產較上年度減少 10 萬 5,273 元，約 0.94%，主因如上揭資產及負債之說明。

五、其他：

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 111 年度

(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4,658萬503元，超過預算數部分201萬8,503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—新北市坪林區坪林國民小學
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	44,662,000	100.00	47,045,467	100.00	2,383,467	5.34	47,390,403	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	21,414	0.05
415 違規罰款收入							21,414	0.05
43 勞務收入	600,000	1.34	686,500	1.46	86,500	14.42	685,500	1.45
431 服務收入	600,000	1.34	686,500	1.46	86,500	14.42	685,500	1.45
45 財產收入	1,000	0.00	990	0.00	-10	-1.00	1,150	0.00
454 利息收入	1,000	0.00	990	0.00	-10	-1.00	1,150	0.00
46 政府撥入收入	43,061,000	96.42	45,414,647	96.53	2,353,647	5.47	45,779,299	96.60
462 公庫撥款收入	43,061,000	96.42	45,414,647	96.53	2,353,647	5.47	45,779,299	96.60
4S 教學收入	880,000	1.97	883,300	1.88	3,300	0.38	851,600	1.80
4S1 學雜費收入	880,000	1.97	883,300	1.88	3,300	0.38	851,600	1.80
4Y 其他收入	120,000	0.27	60,030	0.13	-59,970	-49.98	51,440	0.11
4YY 雜項收入	120,000	0.27	60,030	0.13	-59,970	-49.98	51,440	0.11
5 基金用途	44,962,000	100.67	46,972,148	99.84	2,010,148	4.47	47,531,354	100.30
53 國民教育計畫	44,562,000	99.78	46,580,503	99.01	2,018,503	4.53	47,213,746	99.63
5M 建築及設備計畫	400,000	0.90	391,645	0.83	-8,355	-2.09	317,608	0.67
購建固定資產	400,000	0.90	391,645	0.83	-8,355	-2.09	317,608	0.67
本期賸餘（短絀）	-300,000		73,319		373,319	-124.44	-140,951	
期初基金餘額	5,232,859		5,391,908		159,049	3.04	5,532,859	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,932,859		5,465,227		532,368	10.79	5,391,908	

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 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	44,662,000	47,045,467	2,383,467	5.34	主要係因：場地租借超過預期。
43 勞務收入	600,000	686,500	86,500	14.42	
431服務收入	600,000	686,500	86,500	14.42	
45 財產收入	1,000	990	-10	-1.00	
454利息收入	1,000	990	-10	-1.00	
46 政府撥入收入	43,061,000	45,414,647	2,353,647	5.47	
462公庫撥款收入	43,061,000	45,414,647	2,353,647	5.47	
4S 教學收入	880,000	883,300	3,300	0.38	
4S1學雜費收入	880,000	883,300	3,300	0.38	
4Y 其他收入	120,000	60,030	-59,970	-49.98	
4YY雜項收入	120,000	60,030	-59,970	-49.98	主要係因：補助款賸餘低於預期。

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 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	44,962,000	46,972,148	2,010,148	4.47	
53 國民教育計畫	44,562,000	46,580,503	2,018,503	4.53	
1 用人費用	38,824,000	41,930,310	3,106,310	8.00	
11 正式員額薪資	23,279,000	23,797,667	518,667	2.23	
12 聘僱及兼職人員薪資	103,000	3,245,206	3,142,206	3,050.69	
13 超時工作報酬	552,000	525,898	-26,102	-4.73	
15 獎金	5,100,000	5,450,755	350,755	6.88	
16 退休及卹償金	6,571,000	6,023,705	-547,295	-8.33	
18 福利費	3,219,000	2,887,079	-331,921	-10.31	
2 服務費用	4,823,000	3,886,629	-936,371	-19.41	
21 水電費	660,000	405,826	-254,174	-38.51	
22 郵電費	85,000	65,722	-19,278	-22.68	
23 旅運費	70,000	1,228	-68,772	-98.25	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000		-10,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	609,000	455,222	-153,778	-25.25	
26 保險費	4,000	4,000			
27 一般服務費	3,297,000	2,831,631	-465,369	-14.11	1.身障生交通車司機1人，預算金額為389,000元，決算金額為76,942元。2.偏遠不便交通車司機1人，預算金額為389,000元，決算金額為389,000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210,000元。4.僱用專人值勤4人，預算金額為1,555,000元，決算金額為1,555,000元。5.自立午餐廚工2人，預算金額為204,000元，決算金額為204,000元。
28 專業服務費	16,000	51,000	35,000	218.75	
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	586,000	478,118	-107,882	-18.41	
31 使用材料費	86,000	41,813	-44,187	-51.38	
32 用品消耗	500,000	436,305	-63,695	-12.74	
4 租金、償債、利息及相關手續費	166,000	168,189	2,189	1.32	
41 地租及水租	86,000	67,945	-18,055	-20.99	
45 雜項設備租金	80,000	100,244	20,244	25.31	
6 稅捐及規費(強制費)	35,000	35,000			
64 消費與行為稅	26,000	26,000			

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 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	%	
66 規費	9,000	9,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	128,000	82,257	-45,743	-35.74	
71 會費		2,030	2,030		
72 捐助、補助與獎助	78,000	35,511	-42,489	-54.47	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	50,000	27,466	-22,534	-45.07	
75 競賽及交流活動費		17,250	17,250		
5M 建築及設備計畫	400,000	391,645	-8,355	-2.09	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	400,000	391,645	-8,355	-2.09	
51 購建固定資產	400,000	391,645	-8,355	-2.09	

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	13,470,363	7,673,123	400,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築			52,080
機械及設備	6,683,785	3,682,228	
交通及運輸設備	3,202,641	1,436,472	
雜項設備	3,583,937	2,554,423	347,920
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.房屋及建築：可用預算數為調整數調入52,080元。
- 2.機械及設備：可用預算數為0元，包括本年度法定預算數150,000元、調整數調出150,000元；本年度決算增加數係代辦經費專款購置79,000元、撥入73,500元；減少數係報廢662,936元。
- 3.交通及運輸設備：本年度決算增加數係代辦經費專款購置42,000元；減少數係報廢152,000元。
- 4.雜項設備：可用預算數為347,920元，包括本年度法定預算數250,000元、調整數調入97,920元；本年度決算增加數係預算經費購置36,600元、代辦經費專款購置133,600元、撥入1,107,200元；減少數係報廢258,873元。

新北市坪林區坪林國民小學

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		
1,471,900	310,000	1,073,809	576,683	5,618,648
152,500	50,000	662,936	230,481	2,260,640
42,000	50,000	152,000	305,894	1,350,275
1,277,400	210,000	258,873	40,308	2,007,733

註：

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				52,080	52,080	52,080		
房屋及建築				52,080	52,080	52,080		
購建中固定資產								
機械及設備		150,000		-150,000	0			
機械及設備		150,000		-150,000	0			
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		97,920	347,920	339,565	-8,355	
雜項設備		250,000		97,920	347,920	339,565	-8,355	
購建中固定資產								
合 計		400,000			400,000	391,645	-8,355	

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 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	29	29	0	
職員	28	28	0	
工友	0	0	0	
廚工	1	1	0	
合 計	29	29	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 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	23,279,000		552,000		5,100,000	6,571,000		3,219,000		38,721,000	103,000	38,824,000
正式人員	23,279,000		552,000		5,100,000	2,540,000		3,219,000		34,690,000		34,690,000
聘僱人員												
兼任人員											103,000	103,000
其他人員						4,031,000				4,031,000		4,031,000
合 計	23,279,000		552,000		5,100,000	6,571,000		3,219,000		38,721,000	103,000	38,824,000

一、1.身障生交通車司機預算金額為389,000元，決算金額為76,942元。2.偏遠不便交通車司機預算金額為389,000元，決算金額為389,000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210,000元。4.僱用專人值勤預算金額為1,555,000元，決算金額為1,555,000元。5.自立午餐廚工預算金額為204,000元，決算金額為204,000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29人，預算金額為2,300,000元，決算金額為2,630,053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「一百一十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31人，預算金額為2,800,000元，決算金額為2,820,702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
23,797,667	427,807	525,898		5,450,755	6,023,705		2,887,079		39,112,911	2,817,399	41,930,310
23,797,667		525,898		5,398,381	2,315,303		2,827,955		34,865,204		34,865,204
	427,807			52,374	27,162		59,124		566,467		566,467
					3,681,240				3,681,240	2,817,399	2,817,399
23,797,667	427,807	525,898		5,450,755	6,023,705		2,887,079		39,112,911	2,817,399	41,930,310

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	%	

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 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			44,962,000		46,972,148			2,010,148	4.47	建築及設備計畫可用預算 數400,000元，係本 年度法定預算數。
國民教育計畫			44,562,000		46,580,503			2,018,503	4.53	
建築及設備計畫			400,000		391,645			-8,355	-2.09	

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	38,824,000	41,930,310	3,106,310	8.00
11 正式員額薪資	23,279,000	23,797,667	518,667	2.23
12 聘僱及兼職人員薪資	103,000	3,245,206	3,142,206	3,050.69
13 超時工作報酬	552,000	525,898	-26,102	-4.73
15 獎金	5,100,000	5,450,755	350,755	6.88
16 退休及卹償金	6,571,000	6,023,705	-547,295	-8.33
18 福利費	3,219,000	2,887,079	-331,921	-10.31
2 服務費用	4,823,000	3,886,629	-936,371	-19.41
21 水電費	660,000	405,826	-254,174	-38.51
22 郵電費	85,000	65,722	-19,278	-22.68
23 旅運費	70,000	1,228	-68,772	-98.25
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	609,000	455,222	-153,778	-25.25
26 保險費	4,000	4,000	0	0.00
27 一般服務費	3,297,000	2,831,631	-465,369	-14.11
28 專業服務費	16,000	51,000	35,000	218.75
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	586,000	478,118	-107,882	-18.41
31 使用材料費	86,000	41,813	-44,187	-51.38
32 用品消耗	500,000	436,305	-63,695	-12.74
4 租金、償債、利息及相關手續費	166,000	168,189	2,189	1.32
41 地租及水租	86,000	67,945	-18,055	-20.99
45 雜項設備租金	80,000	100,244	20,244	25.31
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	400,000	391,645	-8,355	-2.09
51 購建固定資產	400,000	391,645	-8,355	-2.09
6 稅捐及規費(強制費)	35,000	35,000	0	0.00
64 消費與行為稅	26,000	26,000	0	0.00
66 規費	9,000	9,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	128,000	82,257	-45,743	-35.74
71 會費	0	2,030	2,030	0.00
72 捐助、補助與獎助	78,000	35,511	-42,489	-54.47
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	50,000	27,466	-22,534	-45.07
75 競賽及交流活動費	0	17,250	17,250	0.00
合 計	44,962,000	46,972,148	2,010,148	4.47

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

[illegible]

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	109,394,497	100.00	111,949,449	100.00	-2,554,952	-2.28
流動資產	15,883,809	14.52	18,327,014	16.37	-2,443,205	-13.33
現金	15,801,507	14.44	18,158,014	16.22	-2,356,507	-12.98
銀行存款	15,801,507	14.44	18,158,014	16.22	-2,356,507	-12.98
銀行存款-縣(市)庫存款	5,382,925	4.92	5,961,908	5.33	-578,983	-9.71
銀行存款-保管金專戶	9,418,544	8.61	11,196,068	10.00	-1,777,524	-15.88
銀行存款-定期存款	1,000,000	0.91	1,000,000	0.89	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	82,302	0.08	169,000	0.15	-86,698	-51.30
預付費用	82,302	0.08	169,000	0.15	-86,698	-51.30
固定資產	5,618,648	5.14	5,797,240	5.18	-178,592	-3.08
房屋建築及設備	0	0.00	0	0.00	0	0.00
房屋建築及設備	0	0.00	0	0.00	0	0.00
機械及設備	2,260,640	2.07	3,001,557	2.68	-740,917	-24.68
機械及設備	6,173,349	5.64	6,683,785	5.97	-510,436	-7.64
累計折舊-機械及設備	-3,912,709	-3.58	-3,682,228	-3.29	-230,481	6.26
交通及運輸設備	1,350,275	1.23	1,766,169	1.58	-415,894	-23.55
交通及運輸設備	3,092,641	2.83	3,202,641	2.86	-110,000	-3.43
累計折舊-交通及運輸設備	-1,742,366	-1.59	-1,436,472	-1.28	-305,894	21.29
雜項設備	2,007,733	1.84	1,029,514	0.92	978,219	95.02
雜項設備	4,602,464	4.21	3,583,937	3.20	1,018,527	28.42
累計折舊-雜項設備	-2,594,731	-2.37	-2,554,423	-2.28	-40,308	1.58
其他資產	87,892,040	80.34	87,825,195	78.45	66,845	0.08
什項資產	87,892,040	80.34	87,825,195	78.45	66,845	0.08
代管資產	87,892,040	80.34	87,825,195	78.45	66,845	0.08
代管資產-土地	82,928,285	75.81	82,396,554	73.60	531,731	0.65
代管資產-房屋及建築	4,867,262	4.45	5,207,945	4.65	-340,683	-6.54
代管資產-機械及設備	24,999	0.02	131,096	0.12	-106,097	-80.93
代管資產-交通及運輸設備	998	0.00	1,915	0.00	-917	-47.89
代管資產-什項設備	18,736	0.02	35,925	0.03	-17,189	-47.85
代管資產-土地改良物	51,760	0.05	51,760	0.05	0	0.00
合 計	109,394,497	100.00	111,949,449	100.00	-2,554,952	-2.28

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

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	98,310,622	89.87	100,760,301	90.01	-2,449,679	-2.43
流動負債	9,333,224	8.53	10,879,136	9.72	-1,545,912	-14.21
應付款項	9,333,224	8.53	10,879,136	9.72	-1,545,912	-14.21
應付代收款	9,333,224	8.53	10,879,136	9.72	-1,545,912	-14.21
應付代收款	9,333,224	8.53	10,879,136	9.72	-1,545,912	-14.21
其他負債	88,977,398	81.34	89,881,165	80.29	-903,767	-1.01
什項負債	88,977,398	81.34	89,881,165	80.29	-903,767	-1.01
存入保證金	1,085,358	0.99	1,316,970	1.18	-231,612	-17.59
存入保證金	1,085,358	0.99	1,316,970	1.18	-231,612	-17.59
應付代管資產	87,892,040	80.34	87,825,195	78.45	66,845	0.08
應付代管資產	87,892,040	80.34	87,825,195	78.45	66,845	0.08
暫收及待結轉帳項	0	0.00	739,000	0.66	-739,000	-100.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	739,000	0.66	-739,000	-100.00
淨資產	11,083,875	10.13	11,189,148	9.99	-105,273	-0.94
淨資產	11,083,875	10.13	11,189,148	9.99	-105,273	-0.94
淨資產	11,083,875	10.13	11,189,148	9.99	-105,273	-0.94
累積餘額	11,083,875	10.13	11,189,148	9.99	-105,273	-0.94
合 計	109,394,497	100.00	111,949,449	100.00	-2,554,952	-2.28

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	48,480,767	100.00	50,103,968	100.00	-1,623,201	-3.24
徵收及依法分配收入	0	0.00	21,414	0.04	-21,414	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	21,414	0.04	-21,414	-100.00
勞務收入	686,500	1.42	685,500	1.37	1,000	0.15
服務收入	686,500	1.42	685,500	1.37	1,000	0.15
財產收益	1,436,290	2.96	2,590,200	5.17	-1,153,910	-44.55
財產孳息收入	990	0.00	1,150	0.00	-160	-13.91
財產交易利益	1,312,100	2.71	2,502,350	4.99	-1,190,250	-47.57
其他財產收入	123,200	0.25	86,700	0.17	36,500	42.10
政府撥入收入	45,414,647	93.68	45,779,299	91.37	-364,652	-0.80
公庫撥款收入	45,414,647	93.68	45,779,299	91.37	-364,652	-0.80
教學收入	883,300	1.82	851,600	1.70	31,700	3.72
學雜費收入	883,300	1.82	851,600	1.70	31,700	3.72
其他收入	60,030	0.12	175,955	0.35	-115,925	-65.88
受贈收入	0	0.00	124,515	0.25	-124,515	-100.00
雜項收入	60,030	0.12	51,440	0.10	8,590	16.70
支出	48,586,040	100.22	48,482,214	96.76	103,826	0.21
人事支出	41,930,310	86.49	41,649,483	83.13	280,827	0.67
人事支出	41,930,310	86.49	41,649,483	83.13	280,827	0.67
業務支出	4,614,682	9.52	5,502,665	10.98	-887,983	-16.14
業務支出	4,614,682	9.52	5,502,665	10.98	-887,983	-16.14
獎補助支出	35,511	0.07	61,598	0.12	-26,087	-42.35
其他獎補助	35,511	0.07	61,598	0.12	-26,087	-42.35
財產損失	383,995	0.79	10,612	0.02	373,383	3,518.50
財產交易損失	383,995	0.79	10,612	0.02	373,383	3,518.50
折舊、折耗及攤銷	1,266,497	2.61	1,210,056	2.42	56,441	4.66
固定資產折舊	1,266,497	2.61	1,210,056	2.42	56,441	4.66
其他支出	355,045	0.73	47,800	0.10	307,245	642.77
其他支出	355,045	0.73	47,800	0.10	307,245	642.77
本期賸餘（短絀）	-105,273	-0.22	1,621,754	3.24	-1,727,027	-16.63
期初淨資產	11,189,148	23.08	9,567,394	19.10	1,621,754	15.62
解繳公庫						
期末淨資產	11,083,875	22.86	11,189,148	22.33	-105,273	-1.01

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—新北市坪林區坪林國民小學

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)	-105,273
8002 調整非現金項目	-888,977
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-994,250
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	1,668,356
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,060,001
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-391,645
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	442,051
8404 減少短期債務及其他負債	-1,412,663
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-970,612
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,356,507
87 期初現金及約當現金	18,158,014
88 期末現金及約當現金	15,801,507

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 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	47,045,467	1,435,300	48,480,767	收入
勞務收入	686,500		686,500	勞務收入
財產收入	990	1,435,300	1,436,290	財產收益
政府撥入收入	45,414,647		45,414,647	政府撥入收入
教學收入	883,300		883,300	教學收入
其他收入	60,030		60,030	其他收入
基金用途	46,972,148	1,613,892	48,586,040	支出
用人費用	41,930,310		41,930,310	人事支出
服務費用	3,886,629	728,053	4,614,682	業務支出
材料及用品費	478,118	-478,118		
租金、償債、利息及相關手續費	168,189	-168,189		
稅捐及規費(強制費)	35,000	-35,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	46,746	-46,746		
捐助、補助與獎助	35,511		35,511	獎補助支出
		383,995	383,995	財產損失
		355,045	355,045	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	391,645	-391,645		
		1,266,497	1,266,497	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	73,319	-178,592	-105,273	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,391,908	5,797,240	11,189,148	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,465,227	5,618,648	11,083,875	期末淨資產

註：1. 收入調整數1,435,300元，係代辦經費專款購置固定資產之利益254,600元、撥入固定資產之利益1,180,700元。

2. 支出調整數1,613,892元，係購建固定資產-391,645元、預算不登列財產帳務調整數355,045元、報廢固定資產損失383,995元、固定資產折舊1,266,497元。

主辦會計人員：周漱朋

基金主持人：王佩君