

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

新北市石門區老梅國民小學

附屬單位決算之分決算

(非 營 業 部 分)

新北市石門區老梅國民小學編

新北市地方教育發展基金-新北市石門區老梅國民小學

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 - 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 - 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-新北市石門區老梅國民小學

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 2,576 萬元、決算數 2,592 萬 9,665 元。

109 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 62 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 30 人；特教班 1 班，學生人數 0 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 62 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 30 人；特教班 0.5 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：

本年度法定預算數為 20 萬元、決算數 20 萬元。

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 2,588 萬 1,653 元，較預算數 2,581 萬元，增加 7 萬 1,653 元，約 0.28%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 7,600 元，較預算數 4,000 元，增加 3,600 元，約 90.00%。主要係因：場地租借收入增加。

2. 財產處分收入：決算數 3,000 元，較預算數 2,000 元，增加 1,000 元，約 50.00%。主要係因：財產報廢變賣收入增加。

3. 利息收入：決算數 6,248 元，較預算數 4,000 元，增加 2,248 元，約 56.20%。主要係因：補助款增加致保管金專戶利息收入增加。

4. 公庫撥款收入：決算數 2,543 萬 5,909 元，較預算數 2,534 萬 4,000 元，增加 9 萬 1,909 元，約 0.36%。主要係因：中央補助款收入增加。

5. 學雜費收入：決算數 36 萬 7,196 元，較預算數 41 萬 1,000 元，

新北市地方教育發展基金-新北市石門區老梅國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

減少 4 萬 3,804 元，約 10.66%。主要係因：幼兒園收繳學雜費收入較預期低。

6. 雜項收入：決算數 6 萬 1,700 元，較預算數 4 萬 5,000 元，增加 1 萬 6,700 元，約 37.11%。主要係因：補助經費賸餘繳庫及員工宿舍費增加。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 2,612 萬 9,665 元，較預算數 2,596 萬元，增加 16 萬 9,665 元，約 0.65%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 2,592 萬 9,665 元，較預算數 2,576 萬元，增加 16 萬 9,665 元，約 0.66%。主要係因：用人費用增加。

2. 建築及設備計畫：決算數 20 萬元，同預算數 20 萬。

(三) 本期短絀：本年度基金來源及基金用途相抵後，短絀數 24 萬 8,012 元。

三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流出 43 萬 6,787 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 28 萬 5,802 元。

(三) 籌資活動之淨現金流入 63 萬 3,960 元。

(四) 現金及約當現金之淨減少 8 萬 8,629 元。期末現金及約當現金 481 萬 2,880 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額 2 億 529 萬 6,856 元，其中流動資產 491 萬 880 元，約占資產總額 2.39%、固定資產 614 萬 8,023 元約占資產總額 2.99%、其他資產 1 億 9,423 萬 7,953 元約占資產總額 94.61%，本年度資產較上年度減少 114 萬 6,111 元，約 0.56%，主要係固定資產所致。

(二) 負債總額為 1 億 9,828 萬 7,602 元約占負債及淨資產 96.59%，其中流動負債 300 萬 7,522 元，約占負債及淨資產 1.46%、其他負債 1 億 9,528 萬 80 元，約占負債及淨資產 95.12%，本年度負債較上年度增加 16 萬 1,629 元，約 0.08%，主要係其他負債所致。

(三) 淨資產 700 萬 9,254 元，約占負債及淨資產 3.41%，本年度淨資產較上年度減少 130 萬 7,740 元，約 15.72%，主因如上揭資產及負

新北市地方教育發展基金-新北市石門區老梅國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

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：

本年度國民教育決算數 2,592 萬 9,665 元，超過預算數部分 16 萬 9,665 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－新北市石門區老梅國民小學
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	25,810,000	100.00	25,881,653	100.00	71,653	0.28	26,065,654	100.00
43 勞務收入	4,000	0.02	7,600	0.03	3,600	90.00	24,200	0.09
431服務收入	4,000	0.02	7,600	0.03	3,600	90.00	24,200	0.09
45 財產收入	6,000	0.02	9,248	0.04	3,248	54.13	12,571	0.05
451財產處分收入	2,000	0.01	3,000	0.01	1,000	50.00	6,000	0.02
454利息收入	4,000	0.02	6,248	0.02	2,248	56.20	6,571	0.03
46 政府撥入收入	25,344,000	98.19	25,435,909	98.28	91,909	0.36	25,510,229	97.87
462公庫撥款收入	25,344,000	98.19	25,435,909	98.28	91,909	0.36	25,510,229	97.87
4S 教學收入	411,000	1.59	367,196	1.42	-43,804	-10.66	355,500	1.36
4S1學雜費收入	411,000	1.59	367,196	1.42	-43,804	-10.66	355,500	1.36
4Y 其他收入	45,000	0.17	61,700	0.24	16,700	37.11	163,154	0.63
4YY雜項收入	45,000	0.17	61,700	0.24	16,700	37.11	163,154	0.63
5 基金用途	25,960,000	100.00	26,129,665	100.00	169,665	0.65	25,985,602	100.00
53 國民教育計畫	25,760,000	99.23	25,929,665	99.23	169,665	0.66	25,174,487	96.88
5M 建築及設備計畫	200,000	0.77	200,000	0.77		0.00	811,115	3.12
購建固定資產	200,000	0.77	200,000	0.77			811,115	3.12
本期賸餘（短絀）	-150,000		-248,012		-98,012	65.34	80,052	
期初基金餘額	1,029,191		1,109,243		80,052	7.78	1,029,191	
解繳公庫								
期末基金餘額	879,191		861,231		-17,960	-2.04	1,109,243	

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市石門區老梅國民小學
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	25,810,000	25,881,653	71,653	0.28	
43 勞務收入	4,000	7,600	3,600	90.00	
431服務收入	4,000	7,600	3,600	90.00	主要係因：場地租借收入增加。
45 財產收入	6,000	9,248	3,248	54.13	
451財產處分收入	2,000	3,000	1,000	50.00	主要係因：財產報廢變賣收入增加。
454利息收入	4,000	6,248	2,248	56.20	主要係因：補助款增加致保管金專戶利息收入增加。
46 政府撥入收入	25,344,000	25,435,909	91,909	0.36	
462公庫撥款收入	25,344,000	25,435,909	91,909	0.36	
4S 教學收入	411,000	367,196	-43,804	-10.66	
4S1學雜費收入	411,000	367,196	-43,804	-10.66	主要係因：幼兒園收繳學雜費收入較預期低。
4Y 其他收入	45,000	61,700	16,700	37.11	
4YY雜項收入	45,000	61,700	16,700	37.11	主要係因：補助經費賸餘繳庫及員工宿舍費增加。

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市石門區老梅國民小學

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	25,960,000	26,129,665	169,665	0.65	
53 國民教育計畫	25,760,000	25,929,665	169,665	0.66	
1 用人費用	22,935,000	23,423,948	488,948	2.13	
11 正式員額薪資	14,653,000	15,140,523	487,523	3.33	
12 聘僱及兼職人員薪資	304,000	964,293	660,293	217.20	
13 超時工作報酬	266,000	333,422	67,422	25.35	
15 獎金	3,300,000	3,160,725	-139,275	-4.22	
16 退休及卹償金	2,520,000	2,034,337	-485,663	-19.27	
18 福利費	1,892,000	1,790,648	-101,352	-5.36	
2 服務費用	2,209,000	2,036,714	-172,286	-7.80	
21 水電費	158,000	136,481	-21,519	-13.62	
22 郵電費	85,000	41,969	-43,031	-50.62	
23 旅運費	60,000	17,088	-42,912	-71.52	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	21,650	11,650	116.50	
25 修理保養及保固費	417,000	401,570	-15,430	-3.70	
27 一般服務費	1,389,000	1,322,956	-66,044	-4.75	1.僱用專人值勤2人，預算金額為767,000元，決算金額為716,184元。2.自立午餐廚工1人，預算金額為204,000元，決算金額為188,362元。
28 專業服務費	18,000	23,000	5,000	27.78	
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	469,000	406,911	-62,089	-13.24	
32 用品消耗	469,000	406,911	-62,089	-13.24	
6 稅捐及規費(強制費)		2,280	2,280		
66 規費		2,280	2,280		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	147,000	59,812	-87,188	-59.31	
71 會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	113,000	27,588	-85,412	-75.59	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	33,000	30,835	-2,165	-6.56	
75 競賽及交流活動費		389	389		
5M 建築及設備計畫	200,000	200,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	200,000	200,000			
51 購建固定資產	200,000	200,000			

本頁空白

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	18,239,656	11,031,905	200,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築	6,130,980	3,224,513	19,600
機械及設備	3,557,812	2,638,115	
交通及運輸設備	651,086	373,792	
雜項設備	7,899,778	4,795,485	180,400
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：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19,600元，包括調整數調入19,600元。
- 2.機械及設備：本年度決算增加數係代辦經費專款購置50,000元、撥入691,058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45,900元。
- 4.雜項設備：可用預算數為180,400元，包括本年度預算數200,000元、調整數調出19,600元；本年度決算增加數係預算經費購置130,546元、代辦經費專款購置530,643元、撥入40,830元；減少數係報廢371,911元。

新北市石門區老梅國民小學

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		
1,488,977		371,911	2,176,794	6,148,023
			758,709	2,147,758
741,058			502,855	1,157,900
45,900			84,477	238,717
702,019		371,911	830,753	2,603,648

註：

新北市地方教育發展基金—新北市石門區老梅國民小學

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				19,600	19,600	19,600		
房屋及建築				19,600	19,600	19,600		
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		200,000		-19,600	180,400	180,400		
雜項設備		200,000		-19,600	180,400	180,400		
購建中固定資產								
合 計		200,000			200,000	200,000		

新北市地方教育發展基金—新北市石門區老梅國民小學

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	23	23	0	
職員	22	22	0	
工友	0	0	0	
廚工	1	1	0	
合 計	23	23	0	

填表說明：1.僱用專人值勤2人。2.自立午餐廚工1人。

新北市地方教育發展基金—新北市石門區老梅國民小學
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	14,653,000		266,000		3,300,000	2,520,000		1,892,000		22,631,000	304,000	22,935,000
正式人員	14,653,000		266,000		3,300,000	1,343,000		1,892,000		21,454,000		21,454,000
兼任人員											304,000	304,000
其他人員						1,177,000				1,177,000		1,177,000
合 計	14,653,000		266,000		3,300,000	2,520,000		1,892,000		22,631,000	304,000	22,935,000

一、1.僱用專人值勤預算金額為767,000元，決算金額為716,184元。2.自立午餐廚工預算金額為204,000元，決算金額為188,362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17人，預算金額為1,300,000元，決算金額為1,257,993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27人，預算金額為2,000,000元，決算金額為1,902,732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
15,140,523		333,422		3,160,725	2,034,337		1,790,648		22,459,655	964,293	23,423,948
15,140,523		333,422		3,160,725	1,301,929		1,790,648		21,727,247		21,727,247
					732,408				732,408	964,293	964,293
15,140,523		333,422		3,160,725	2,034,337		1,790,648		22,459,655	964,293	23,423,948

新北市地方教育發展基金—新北市石門區老梅國民小學

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	%	

新北市地方教育發展基金－新北市石門區老梅國民小學
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			25,960,000		26,129,665			169,665	0.65	
國民教育計畫			25,760,000		25,929,665			169,665	0.66	
建築及設備計畫			200,000		200,000			0	0.00	建築及設備計畫可用預算數200,000元，係本年度法定預算數。

新北市地方教育發展基金—新北市石門區老梅國民小學
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	22,935,000	23,423,948	488,948	2.13
11 正式員額薪資	14,653,000	15,140,523	487,523	3.33
12 聘僱及兼職人員薪資	304,000	964,293	660,293	217.20
13 超時工作報酬	266,000	333,422	67,422	25.35
15 獎金	3,300,000	3,160,725	-139,275	-4.22
16 退休及卹償金	2,520,000	2,034,337	-485,663	-19.27
18 福利費	1,892,000	1,790,648	-101,352	-5.36
2 服務費用	2,209,000	2,036,714	-172,286	-7.80
21 水電費	158,000	136,481	-21,519	-13.62
22 郵電費	85,000	41,969	-43,031	-50.62
23 旅運費	60,000	17,088	-42,912	-71.52
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	21,650	11,650	116.50
25 修理保養及保固費	417,000	401,570	-15,430	-3.70
27 一般服務費	1,389,000	1,322,956	-66,044	-4.75
28 專業服務費	18,000	23,000	5,000	27.78
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	469,000	406,911	-62,089	-13.24
32 用品消耗	469,000	406,911	-62,089	-13.24
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	200,000	200,000	0	0.00
51 購建固定資產	200,000	200,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	2,280	2,280	0.00
66 規費	0	2,280	2,280	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	147,000	59,812	-87,188	-59.31
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	113,000	27,588	-85,412	-75.59
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	33,000	30,835	-2,165	-6.56
75 競賽及交流活動費	0	389	389	0.00
合 計	25,960,000	26,129,665	169,665	0.65

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	971,000	909,546	-61,454	-6.33	
27D 計時與計件人員酬金	971,000	904,546	-66,454	-6.84	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		5,000	5,000		

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	205,296,856	100.00	206,442,967	100.00	-1,146,111	-0.56
流動資產	4,910,880	2.39	4,901,509	2.37	9,371	0.19
現金	4,812,880	2.34	4,901,509	2.37	-88,629	-1.81
銀行存款	4,812,880	2.34	4,901,509	2.37	-88,629	-1.81
銀行存款-縣(市)庫存款	1,441,231	0.70	1,109,243	0.54	331,988	29.93
銀行存款-保管金專戶	3,371,649	1.64	3,792,266	1.84	-420,617	-11.09
預付款項	98,000	0.05	0	0.00	98,000	0.00
預付費用	98,000	0.05	0	0.00	98,000	0.00
固定資產	6,148,023	2.99	7,207,751	3.49	-1,059,728	-14.70
房屋建築及設備	2,147,758	1.05	2,906,467	1.41	-758,709	-26.10
房屋建築及設備	6,130,980	2.99	6,130,980	2.97	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-3,983,222	-1.94	-3,224,513	-1.56	-758,709	23.53
機械及設備	1,157,900	0.56	919,697	0.45	238,203	25.90
機械及設備	4,298,870	2.09	3,557,812	1.72	741,058	20.83
累計折舊-機械及設備	-3,140,970	-1.53	-2,638,115	-1.28	-502,855	19.06
交通及運輸設備	238,717	0.12	277,294	0.13	-38,577	-13.91
交通及運輸設備	696,986	0.34	651,086	0.32	45,900	7.05
累計折舊-交通及運輸設備	-458,269	-0.22	-373,792	-0.18	-84,477	22.60
雜項設備	2,603,648	1.27	3,104,293	1.50	-500,645	-16.13
雜項設備	8,229,886	4.01	7,899,778	3.83	330,108	4.18
累計折舊-雜項設備	-5,626,238	-2.74	-4,795,485	-2.32	-830,753	17.32
其他資產	194,237,953	94.61	194,333,707	94.13	-95,754	-0.05
什項資產	194,237,953	94.61	194,333,707	94.13	-95,754	-0.05
暫付及待結轉帳項	255,016	0.12	166,214	0.08	88,802	53.43
代管資產	193,982,937	94.49	194,167,493	94.05	-184,556	-0.10
代管資產-土地	190,733,800	92.91	190,733,800	92.39	0	0.00
代管資產-房屋及建築	3,134,933	1.53	3,305,795	1.60	-170,862	-5.17
代管資產-機械及設備	4,484	0.00	5,639	0.00	-1,155	-20.48
代管資產-交通及運輸設備	670	0.00	670	0.00	0	0.00
代管資產-什項設備	22,982	0.01	24,177	0.01	-1,195	-4.94
代管資產-土地改良物	86,068	0.04	97,412	0.05	-11,344	-11.65
合 計	205,296,856	100.00	206,442,967	100.00	-1,146,111	-0.56

信託代理與保證資產 95,759

保管品 759

保證品 95,000

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。

新北市石門區老梅國民小學
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	198,287,602	96.59	198,125,973	95.97	161,629	0.08
流動負債	3,007,522	1.46	3,295,297	1.60	-287,775	-8.73
應付款項	3,007,522	1.46	3,295,297	1.60	-287,775	-8.73
應付代收款	3,007,522	1.46	3,295,297	1.60	-287,775	-8.73
應付代收款	3,007,522	1.46	3,295,297	1.60	-287,775	-8.73
其他負債	195,280,080	95.12	194,830,676	94.38	449,404	0.23
什項負債	195,280,080	95.12	194,830,676	94.38	449,404	0.23
存入保證金	619,143	0.30	663,183	0.32	-44,040	-6.64
存入保證金	619,143	0.30	663,183	0.32	-44,040	-6.64
應付代管資產	193,982,937	94.49	194,167,493	94.05	-184,556	-0.10
應付代管資產	193,982,937	94.49	194,167,493	94.05	-184,556	-0.10
暫收及待結轉帳項	678,000	0.33	0	0.00	678,000	0.00
暫收及待結轉帳項	678,000	0.33	0	0.00	678,000	0.00
淨資產	7,009,254	3.41	8,316,994	4.03	-1,307,740	-15.72
淨資產	7,009,254	3.41	8,316,994	4.03	-1,307,740	-15.72
淨資產	7,009,254	3.41	8,316,994	4.03	-1,307,740	-15.72
累積餘額	7,009,254	3.41	8,316,994	4.03	-1,307,740	-15.72
合 計	205,296,856	100.00	206,442,967	100.00	-1,146,111	-0.56

信託代理與保證負債 95,759

應付保管品 759

應付保證品 95,000

註：

新北市地方教育發展基金—新北市石門區老梅國民小學

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	27,240,084	100.00			27,240,084	
勞務收入	7,600	0.03			7,600	
服務收入	7,600	0.03			7,600	
財產收益	1,367,679	5.02			1,367,679	
財產孳息收入	6,248	0.02			6,248	
廢舊物品售價收入	0	0.00			0	
財產交易利益	1,361,431	5.00			1,361,431	
政府撥入收入	25,435,909	93.38			25,435,909	
公庫撥款收入	25,435,909	93.38			25,435,909	
教學收入	367,196	1.35			367,196	
學雜費收入	367,196	1.35			367,196	
其他收入	61,700	0.23			61,700	
雜項收入	61,700	0.23			61,700	
支出	28,547,824	104.80			28,547,824	
人事支出	23,423,948	85.99			23,423,948	
人事支出	23,423,948	85.99			23,423,948	
業務支出	2,478,129	9.10			2,478,129	
業務支出	2,478,129	9.10			2,478,129	
獎補助支出	27,588	0.10			27,588	
其他獎補助	27,588	0.10			27,588	
財產損失	4,288	0.02			4,288	
財產交易損失	4,288	0.02			4,288	
折舊、折耗及攤銷	2,544,417	9.34			2,544,417	
固定資產折舊	2,544,417	9.34			2,544,417	
其他支出	69,454	0.25			69,454	
其他支出	69,454	0.25			69,454	
本期賸餘（短絀）	-1,307,740	-4.80			-1,307,740	
期初淨資產	8,316,994	30.53			8,316,994	
解繳公庫						
期末淨資產	7,009,254	25.73			7,009,254	

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—新北市石門區老梅國民小學

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)	-1,307,740
8002 調整非現金項目	870,953
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-436,787
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	1,076,115
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,361,917
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-285,802
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,260,160
8404 減少短期債務及其他負債	-626,200
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	633,960
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-88,629
87 期初現金及約當現金	4,901,509
88 期末現金及約當現金	4,812,880

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—新北市石門區老梅國民小學

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	25,881,653	1,358,431	27,240,084	收入
勞務收入	7,600		7,600	勞務收入
財產收入	9,248	1,358,431	1,367,679	財產收益
政府撥入收入	25,435,909		25,435,909	政府撥入收入
教學收入	367,196		367,196	教學收入
其他收入	61,700		61,700	其他收入
基金用途	26,129,665	2,418,159	28,547,824	支出
用人費用	23,423,948		23,423,948	人事支出
服務費用	2,036,714	441,415	2,478,129	業務支出
材料及用品費	406,911	-406,911		
稅捐及規費(強制費)	2,280	-2,280		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	32,224	-32,224		
捐助、補助與獎助	27,588		27,588	獎補助支出
		4,288	4,288	財產損失
		69,454	69,454	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	200,000	-200,000		
		2,544,417	2,544,417	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-248,012	-1,059,728	-1,307,740	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,109,243	7,207,751	8,316,994	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	861,231	6,148,023	7,009,254	期末淨資產

註：1. 收入調整數1,358,431元，係代辦經費專款購置固定資產之利益626,543元、撥入固定資產之利益731,888元。
2. 支出調整數2,418,159元，係購建固定資產-200,000元、預算不登列財產帳務調整數69,454元、報廢固定資產損失4,288元、固定資產折舊2,544,417元。

主辦會計人員：

會計員陳建智

基金主持人：

校長涂志賢