

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

新北市樹林區山佳國民小學

附屬單位決算之分決算

(非 營 業 部 分)

新北市樹林區山佳國民小學編

新北市地方教育發展基金-新北市樹林區山佳國民小學

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-新北市樹林區山佳國民小學

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 4,932 萬 5,000 元、決算數 5,351 萬 2,874 元。
110 學年度下學期，實際招收普通班 12 班，學生人數 199 人；附設幼兒園 4 班，學生人數 100 人；特教班 1 班，學生人數 19 人。
111 學年度上學期，實際招收普通班 12 班，學生人數 210 人；附設幼兒園 5 班，學生人數 93 人；特教班 1 班，學生人數 18 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 20 萬元，包括本年度預算數 10 萬元、本年度奉准先行辦理數 10 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：

本年度決算數 5,389 萬 8,280 元，較預算數 4,942 萬 5,000 元，增加 447 萬 3,280 元，約 9.05%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 10 萬 7,780 元，較預算數 5 萬 5,000 元，增加 5 萬 2,780 元，約 95.96%，主要係因：場租收入較預算數增加。
2. 利息收入：決算數 791 元，較預算數 1,000 元，減少 209 元，約 20.90%，主要係因：專戶利息收入較預算數減少。
3. 公庫撥款收入：決算數 5,215 萬 6,063 元，較預算數 4,800 萬 5,000 元，增加 415 萬 1,063 元，約 8.65%，主要係因：市庫額外撥補用人費用不足款，致執行數較預算數增加。
4. 學雜費收入：決算數 153 萬 9,800 元，較預算數 129 萬元，增加 24 萬 9,800 元，約 19.36%，主要係因：幼兒園學

新北市地方教育發展基金-新北市樹林區山佳國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

費及活動費收入較預算數增加。

5. 雜項收入：決算數 9 萬 3,846 元，較預算數 7 萬 4,000 元，增加 1 萬 9,846 元，約 26.82%，主要係因：係資源回收變賣收入及公有宿舍費收入較預算數增加。

(二) 基金用途：

本年度決算數 5,371 萬 2,874 元，較預算數 4,942 萬 5,000 元，增加 428 萬 7,874 元，約 8.68%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 5,351 萬 2,874 元，較預算數 4,932 萬 5,000 元，增加 418 萬 7,874 元，約 8.49%，主要係因：用人費用執行數較預算數增加。
2. 建築及設備計畫：決算數 20 萬元，較預算數 10 萬元，增加 10 萬元，約 100.00%，主要係因：111 年度公立中小學觸控式螢幕採購案於本年度執行。

(三) 本期賸餘：本年度基金來源及基金用途相抵後，賸餘數 18 萬 5,406 元。

三、現金流量結果：

- (一) 業務活動之淨現金流入 1,224 萬 5,384 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 20 萬 1,750 元。
- (三) 籌資活動之淨現金流入 5 萬 774 元。
- (四) 現金及約當現金之淨增加 1,209 萬 4,408 元。期末現金及約當現金 2,494 萬 2,290 元。

四、資產負債情況：

- (一) 資產總額 7 億 6,824 萬 3,234 元，其中流動資產 2,516 萬 321 元，約占資產總額 3.28%；固定資產 911 萬 4,558 元，約占資產總額 1.19%；其他資產 7 億 3,396 萬 8,355 元，約占資產總額 95.54%，本年度資產較上年度增加 4,426 萬 3,893 元，約 6.11%，主要係其他資產所致。
- (二) 負債總額 7 億 5,805 萬 1,212 元，約占負債及淨資產 98.67%，其中流動負債 2,275 萬 135 元，約占負債及淨資產 2.96%；其他負債 7 億 3,530 萬 1,077 元，約占負債及淨資產 95.71%，本年度負債較上年度增加 4,092 萬 4,960 元，約 5.71%，主要係其他負債所致。

新北市地方教育發展基金-新北市樹林區山佳國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

(三)淨資產 1,019 萬 2,022 元，約占負債及淨資產 1.33%，本年度淨資產較上年度增加 333 萬 8,933 元，約 48.72%，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 5,351 萬 2,874 元，超過預算數部分 418 萬 7,874 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. 補辦預算事項：

購置雜項設備 10 萬元，於 111 年 10 月 11 日以新北府教研資字第 11119306561 號函同意先行辦理，並於 113 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—新北市樹林區山佳國民小學
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	49,425,000	100.00	53,898,280	100.00	4,473,280	9.05	52,911,191	100.00
43 勞務收入	55,000	0.11	107,780	0.20	52,780	95.96	95,560	0.18
431服務收入	55,000	0.11	107,780	0.20	52,780	95.96	95,560	0.18
45 財產收入	1,000	0.00	791	0.00	-209	-20.90	71	0.00
454利息收入	1,000	0.00	791	0.00	-209	-20.90	71	0.00
46 政府撥入收入	48,005,000	97.13	52,156,063	96.77	4,151,063	8.65	51,336,045	97.02
462公庫撥款收入	48,005,000	97.13	52,156,063	96.77	4,151,063	8.65	51,336,045	97.02
4S 教學收入	1,290,000	2.61	1,539,800	2.86	249,800	19.36	1,433,288	2.71
4S1學雜費收入	1,290,000	2.61	1,539,800	2.86	249,800	19.36	1,433,288	2.71
4Y 其他收入	74,000	0.15	93,846	0.17	19,846	26.82	46,227	0.09
4YY雜項收入	74,000	0.15	93,846	0.17	19,846	26.82	46,227	0.09
5 基金用途	49,425,000	100.00	53,712,874	99.66	4,287,874	8.68	52,723,361	99.65
53 國民教育計畫	49,325,000	99.80	53,512,874	99.28	4,187,874	8.49	52,357,121	98.95
5M 建築及設備計畫	100,000	0.20	200,000	0.37	100,000	100.00	366,240	0.69
購建固定資產	100,000	0.20	200,000	0.37	100,000	100.00	366,240	0.69
本期賸餘（短絀）			185,406		185,406	0.00	187,830	
期初基金餘額	704,228		892,058		187,830	26.67	704,228	
解繳公庫								
期末基金餘額	704,228		1,077,464		373,236	53.00	892,058	

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市樹林區山佳國民小學

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	49,425,000	53,898,280	4,473,280	9.05	
43 勞務收入	55,000	107,780	52,780	95.96	
431服務收入	55,000	107,780	52,780	95.96	主要係因：場租收入較預算數增加。
45 財產收入	1,000	791	-209	-20.90	
454利息收入	1,000	791	-209	-20.90	主要係因：專戶利息收入較預算數減少。
46 政府撥入收入	48,005,000	52,156,063	4,151,063	8.65	
462公庫撥款收入	48,005,000	52,156,063	4,151,063	8.65	
4S 教學收入	1,290,000	1,539,800	249,800	19.36	
4S1學雜費收入	1,290,000	1,539,800	249,800	19.36	主要係因：幼兒園學費及活動費收入較預算數增加。
4Y 其他收入	74,000	93,846	19,846	26.82	
4YY雜項收入	74,000	93,846	19,846	26.82	主要係因：係資源回收變賣收入及公有宿舍費收入較預算數增加。

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市樹林區山佳國民小學

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	49,425,000	53,712,874	4,287,874	8.68	
53 國民教育計畫	49,325,000	53,512,874	4,187,874	8.49	
1 用人費用	45,557,000	49,755,433	4,198,433	9.22	
11 正式員額薪資	28,153,000	29,286,855	1,133,855	4.03	
12 聘僱及兼職人員薪資	203,000	4,097,812	3,894,812	1,918.63	
13 超時工作報酬	644,000	836,858	192,858	29.95	
15 獎金	6,100,000	5,836,942	-263,058	-4.31	
16 退休及卹償金	6,542,000	6,100,113	-441,887	-6.75	
18 福利費	3,915,000	3,595,880	-319,120	-8.15	
19 提繳費		973	973		
2 服務費用	2,396,000	2,629,496	233,496	9.75	
21 水電費	591,000	378,199	-212,801	-36.01	
22 郵電費	82,000	62,600	-19,400	-23.66	
23 旅運費	40,000	40,000			
25 修理保養及保固費	147,000	643,854	496,854	338.00	
27 一般服務費	1,419,000	1,404,121	-14,879	-1.05	1.僱用專人值勤2人，預算金額為808,000元，決算金額為810,201元。2.自立午餐廚工1人，預算金額為159,000元，決算金額為159,000元。
28 專業服務費	45,000	28,875	-16,125	-35.83	
29 公共關係費	72,000	71,847	-153	-0.21	公共關係費預算金額為72,000元、決算金額為71,847元。
3 材料及用品費	740,000	554,077	-185,923	-25.12	
32 用品消耗	740,000	554,077	-185,923	-25.12	
4 租金、償債、利息及相關手續費	100,000	56,160	-43,840	-43.84	
45 雜項設備租金	100,000	56,160	-43,840	-43.84	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	532,000	517,708	-14,292	-2.69	
71 會費	2,000	2,000			
72 捐助、補助與獎助	499,000	497,708	-1,292	-0.26	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	31,000	18,000	-13,000	-41.94	
5M 建築及設備計畫	100,000	200,000	100,000	100.00	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數增加100,000元，主要係因：111年度公立中小學觸控式螢幕採購案於本年度執行。另「購建固定資產」本年度奉准先行辦理數預算金額100,000元，決算金額100,000元。

中華民國 111 年度

[illegible]

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	14,743,630	8,782,599	200,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築	2,600,000	484,770	
機械及設備	5,112,081	3,906,212	22,000
交通及運輸設備	864,869	425,188	
雜項設備	6,166,680	3,966,429	178,000
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：可用預算數為22,000元，包括本年度法定預算數40,000元、調整數調出18,000元；本年度決算增加數係預算經費購置22,000元、代辦經費專款購置317,000元、撥入1,145,000元；減少數係報廢569,120元。
- 2.交通及運輸設備：本年度決算增加數係代辦經費專款購置40,000元、受贈61,366元；減少數係報廢223,280元。
- 3.雜項設備：可用預算數為178,000元，包括本年度法定預算數60,000元、本年度奉准先行辦理數100,000元、調整數調入18,000元；本年度決算增加數係預算經費購置168,000元、代辦經費專款購置847,750元、撥入2,250,000元；減少數係報廢649,121元。

新北市樹林區山佳國民小學

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		
4,851,116		1,441,521	256,068	9,114,558
			51,480	2,063,750
1,484,000		569,120	275,232	1,845,517
101,366		223,280	-101,505	419,272
3,265,750		649,121	30,861	4,786,019

註：

新北市地方教育發展基金—新北市樹林區山佳國民小學

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		40,000		-18,000	22,000	22,000		
機械及設備		40,000		-18,000	22,000	22,000		
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		60,000	100,000	18,000	178,000	178,000		
雜項設備		60,000	100,000	18,000	178,000	178,000		
購建中固定資產								
合 計		100,000	100,000		200,000	200,000		

新北市地方教育發展基金—新北市樹林區山佳國民小學

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	40	0	
職員	37	37	0	
工友	1	1	0	
廚工	2	2	0	
合 計	40	40	0	

填表說明：1.僱用專人值勤2人。2.自立午餐廚工1人。

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	28,153,000		644,000		6,100,000	6,542,000		3,915,000		45,354,000	203,000	45,557,000
正式人員	28,153,000		644,000		6,100,000	2,941,000		3,915,000		41,753,000		41,753,000
聘僱人員												
兼任人員											203,000	203,000
其他人員						3,601,000				3,601,000		3,601,000
合 計	28,153,000		644,000		6,100,000	6,542,000		3,915,000		45,354,000	203,000	45,557,000

一、1.僱用專人值勤預算金額為808,000元，決算金額為810,201元。2.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27人，預算金額為2,600,000元，決算金額為2,698,025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43人，預算金額為3,500,000元，決算金額為3,138,917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
29,286,855	432,278	836,858		5,836,942	6,100,113		3,595,880	973	46,089,899	3,665,534	49,755,433
29,286,855		836,858		5,784,568	2,603,407		3,535,530	973	42,048,191		42,048,191
	432,278			52,374	30,218		60,350		575,220		575,220
					3,466,488				3,466,488	3,665,534	3,665,534
											3,466,488
29,286,855	432,278	836,858		5,836,942	6,100,113		3,595,880	973	46,089,899	3,665,534	49,755,433

新北市地方教育發展基金—新北市樹林區山佳國民小學

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－新北市樹林區山佳國民小學

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			49,525,000		53,712,874			4,187,874	8.46	
國民教育計畫			49,325,000		53,512,874			4,187,874	8.49	
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，包含本年度法定預算數100,000元、本年度奉准先行辦理數100,000元。

新北市地方教育發展基金—新北市樹林區山佳國民小學
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	45,557,000	49,755,433	4,198,433	9.22
11 正式員額薪資	28,153,000	29,286,855	1,133,855	4.03
12 聘僱及兼職人員薪資	203,000	4,097,812	3,894,812	1,918.63
13 超時工作報酬	644,000	836,858	192,858	29.95
15 獎金	6,100,000	5,836,942	-263,058	-4.31
16 退休及卹償金	6,542,000	6,100,113	-441,887	-6.75
18 福利費	3,915,000	3,595,880	-319,120	-8.15
19 提繳費	0	973	973	0.00
2 服務費用	2,396,000	2,629,496	233,496	9.75
21 水電費	591,000	378,199	-212,801	-36.01
22 郵電費	82,000	62,600	-19,400	-23.66
23 旅運費	40,000	40,000	0	0.00
25 修理保養及保固費	147,000	643,854	496,854	338.00
27 一般服務費	1,419,000	1,404,121	-14,879	-1.05
28 專業服務費	45,000	28,875	-16,125	-35.83
29 公共關係費	72,000	71,847	-153	-0.21
3 材料及用品費	740,000	554,077	-185,923	-25.12
32 用品消耗	740,000	554,077	-185,923	-25.12
4 租金、償債、利息及相關手續費	100,000	56,160	-43,840	-43.84
45 雜項設備租金	100,000	56,160	-43,840	-43.84
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100,000	200,000	100,000	100.00
51 購建固定資產	100,000	200,000	100,000	100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	532,000	517,708	-14,292	-2.69
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	499,000	497,708	-1,292	-0.26
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	31,000	18,000	-13,000	-41.94
合 計	49,425,000	53,712,874	4,287,874	8.68

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	768,243,234	100.00	723,979,341	100.00	44,263,893	6.11
流動資產	25,160,321	3.28	13,039,882	1.80	12,120,439	92.95
現金	24,942,290	3.25	12,847,882	1.77	12,094,408	94.14
銀行存款	24,942,290	3.25	12,847,882	1.77	12,094,408	94.14
銀行存款-縣(市)庫存款	859,433	0.11	1,407,058	0.19	-547,625	-38.92
銀行存款-保管金專戶	24,082,758	3.13	11,440,725	1.58	12,642,033	110.50
銀行存款-教育儲蓄專戶	99	0.00	99	0.00	0	0.00
預付款項	218,031	0.03	192,000	0.03	26,031	13.56
預付費用	218,031	0.03	192,000	0.03	26,031	13.56
固定資產	9,114,558	1.19	5,961,031	0.82	3,153,527	52.90
房屋建築及設備	2,063,750	0.27	2,115,230	0.29	-51,480	-2.43
房屋建築及設備	2,600,000	0.34	2,600,000	0.36	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-536,250	-0.07	-484,770	-0.07	-51,480	10.62
機械及設備	1,845,517	0.24	1,205,869	0.17	639,648	53.04
機械及設備	6,026,961	0.78	5,112,081	0.71	914,880	17.90
累計折舊-機械及設備	-4,181,444	-0.54	-3,906,212	-0.54	-275,232	7.05
交通及運輸設備	419,272	0.05	439,681	0.06	-20,409	-4.64
交通及運輸設備	742,955	0.10	864,869	0.12	-121,914	-14.10
累計折舊-交通及運輸設備	-323,683	-0.04	-425,188	-0.06	101,505	-23.87
雜項設備	4,786,019	0.62	2,200,251	0.30	2,585,768	117.52
雜項設備	8,783,309	1.14	6,166,680	0.85	2,616,629	42.43
累計折舊-雜項設備	-3,997,290	-0.52	-3,966,429	-0.55	-30,861	0.78
其他資產	733,968,355	95.54	704,978,428	97.38	28,989,927	4.11
什項資產	733,968,355	95.54	704,978,428	97.38	28,989,927	4.11
暫付及待結轉帳項	33,075	0.00	31,325	0.00	1,750	5.59
代管資產	733,935,280	95.53	704,947,103	97.37	28,988,177	4.11
代管資產-土地	691,961,005	90.07	661,624,510	91.39	30,336,495	4.59
代管資產-房屋及建築	41,858,008	5.45	43,183,699	5.96	-1,325,691	-3.07
代管資產-機械及設備	14,731	0.00	25,341	0.00	-10,610	-41.87
代管資產-交通及運輸設備	726	0.00	6,192	0.00	-5,466	-88.28
代管資產-什項設備	28,942	0.00	35,493	0.00	-6,551	-18.46
代管資產-土地改良物	71,868	0.01	71,868	0.01	0	0.00
合 計	768,243,234	100.00	723,979,341	100.00	44,263,893	6.11

信託代理與保證資產 1,022,638

保管品 22,638

保證品 1,000,000

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。

新北市樹林區山佳國民小學
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	758,051,212	98.67	717,126,252	99.05	40,924,960	5.71
流動負債	22,750,135	2.96	10,864,126	1.50	11,886,009	109.41
應付款項	22,750,135	2.96	10,864,126	1.50	11,886,009	109.41
應付代收款	22,750,135	2.96	10,864,126	1.50	11,886,009	109.41
應付代收款	22,750,135	2.96	10,864,126	1.50	11,886,009	109.41
其他負債	735,301,077	95.71	706,262,126	97.55	29,038,951	4.11
什項負債	735,301,077	95.71	706,262,126	97.55	29,038,951	4.11
存入保證金	1,365,797	0.18	608,023	0.08	757,774	124.63
存入保證金	1,365,797	0.18	608,023	0.08	757,774	124.63
應付代管資產	733,935,280	95.53	704,947,103	97.37	28,988,177	4.11
應付代管資產	733,935,280	95.53	704,947,103	97.37	28,988,177	4.11
暫收及待結轉帳項	0	0.00	707,000	0.10	-707,000	-100.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	707,000	0.10	-707,000	-100.00
淨資產	10,192,022	1.33	6,853,089	0.95	3,338,933	48.72
淨資產	10,192,022	1.33	6,853,089	0.95	3,338,933	48.72
淨資產	10,192,022	1.33	6,853,089	0.95	3,338,933	48.72
累積餘額	10,192,022	1.33	6,853,089	0.95	3,338,933	48.72
合 計	768,243,234	100.00	723,979,341	100.00	44,263,893	6.11

信託代理與保證負債 1,022,638

應付保管品 22,638

應付保證品 1,000,000

註：

新北市地方教育發展基金—新北市樹林區山佳國民小學

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	58,559,396	100.00	54,619,384	100.00	3,940,012	7.21
勞務收入	107,780	0.18	95,560	0.17	12,220	12.79
服務收入	107,780	0.18	95,560	0.17	12,220	12.79
財產收益	4,600,541	7.86	1,608,514	2.94	2,992,027	186.01
財產孳息收入	791	0.00	71	0.00	720	1,014.08
財產交易利益	4,478,250	7.65	1,576,643	2.89	2,901,607	184.04
其他財產收入	121,500	0.21	31,800	0.06	89,700	282.08
政府撥入收入	52,156,063	89.07	51,336,045	93.99	820,018	1.60
公庫撥款收入	52,156,063	89.07	51,336,045	93.99	820,018	1.60
教學收入	1,539,800	2.63	1,433,288	2.62	106,512	7.43
學雜費收入	1,539,800	2.63	1,433,288	2.62	106,512	7.43
其他收入	155,212	0.27	145,977	0.27	9,235	6.33
受贈收入	61,366	0.10	99,750	0.18	-38,384	-38.48
雜項收入	93,846	0.16	46,227	0.08	47,619	103.01
支出	55,220,463	94.30	53,762,296	98.43	1,458,167	2.71
人事支出	49,755,433	84.97	48,942,472	89.61	812,961	1.66
人事支出	49,755,433	84.97	48,942,472	89.61	812,961	1.66
業務支出	3,259,733	5.57	2,906,045	5.32	353,688	12.17
業務支出	3,259,733	5.57	2,906,045	5.32	353,688	12.17
獎補助支出	497,708	0.85	508,604	0.93	-10,896	-2.14
其他獎補助	497,708	0.85	508,604	0.93	-10,896	-2.14
財產損失	14,418	0.02	580	0.00	13,838	2,385.86
財產交易損失	14,418	0.02	580	0.00	13,838	2,385.86
折舊、折耗及攤銷	1,683,171	2.87	1,148,595	2.10	534,576	46.54
固定資產折舊	1,683,171	2.87	1,148,595	2.10	534,576	46.54
其他支出	10,000	0.02	256,000	0.47	-246,000	-96.09
其他支出	10,000	0.02	256,000	0.47	-246,000	-96.09
本期賸餘（短絀）	3,338,933	5.70	857,088	1.57	2,481,845	289.57
期初淨資產	6,853,089	11.70	5,996,001	10.98	857,088	14.29
解繳公庫						
期末淨資產	10,192,022	17.40	6,853,089	12.55	3,338,933	48.72

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—新北市樹林區山佳國民小學

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)	3,338,933
8002 調整非現金項目	8,906,451
81 業務活動之淨現金流入(流出)	12,245,384
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	212,365
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-414,115
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-201,750
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,525,787
8404 減少短期債務及其他負債	-1,475,013
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	50,774
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	12,094,408
87 期初現金及約當現金	12,847,882
88 期末現金及約當現金	24,942,290

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—新北市樹林區山佳國民小學

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	53,898,280	4,661,116	58,559,396	收入
勞務收入	107,780		107,780	勞務收入
財產收入	791	4,599,750	4,600,541	財產收益
政府撥入收入	52,156,063		52,156,063	政府撥入收入
教學收入	1,539,800		1,539,800	教學收入
其他收入	93,846	61,366	155,212	其他收入
基金用途	53,712,874	1,507,589	55,220,463	支出
用人費用	49,755,433		49,755,433	人事支出
服務費用	2,629,496	630,237	3,259,733	業務支出
材料及用品費	554,077	-554,077		
租金、償債、利息及相關手續費	56,160	-56,160		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,000	-20,000		
捐助、補助與獎助	497,708		497,708	獎補助支出
		14,418	14,418	財產損失
		10,000	10,000	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		
		1,683,171	1,683,171	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	185,406	3,153,527	3,338,933	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	892,058	5,961,031	6,853,089	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,077,464	9,114,558	10,192,022	期末淨資產

註：1. 收入調整數4,661,116元，係代辦經費專款購置固定資產之利益1,204,750元、撥入固定資產之利益3,395,000元、受贈固定資產收入61,366元。

2. 支出調整數1,507,589元，係購建固定資產-200,000元、預算不登列財產帳務調整數10,000元、報廢固定資產損失14,418元、固定資產折舊1,683,171元。

主辦會計人員：

會計室 朱冠宇

基金主持人：

校長 許仁利