

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-新北市樹林區山佳國民小學

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 4,894 萬 1,000 元、決算數 5,235 萬 7,121 元。109 學年度下學期，實際招收普通班 12 班，學生人數 216 人；附設幼兒園 4 班，學生人數 97 人；特教班 1 班，學生人數 11 人。110 學年度上學期，實際招收普通班 12 班，學生人數 218 人；附設幼兒園 4 班，學生人數 100 人；特教班 1 班，學生人數 17 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：

本年度可用預算數為 39 萬元，包括以前年度保留數 25 萬元、本年度預算數 6 萬元、本年度奉准先行辦理數 8 萬元、決算數 36 萬 6,240 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 5,291 萬 1,191 元，較預算數 4,900 萬 1,000 元，增加 391 萬 191 元，約 7.98%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 9 萬 5,560 元，較預算數 5 萬 5,000 元，增加 4 萬 560 元，約 73.75%。主要係因：場租收入較預算數增加。
2. 利息收入：決算數 71 元，較預算數 1,000 元，減少 929 元，約 92.90%。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 5,133 萬 6,045 元，較預算數 4,758 萬 1,000 元，增加 375 萬 5,045 元，約 7.89%。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 143 萬 3,288 元，較預算數 129 萬元，增加

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 110 年度

14 萬 3,288 元，約 11.11%。主要係因：幼兒園學費及活動費收入較預算數增加。

5. 雜項收入：決算數 4 萬 6,227 元，較預算數 7 萬 4,000 元，減少 2 萬 7,773 元，約 37.53%。主要係因：係資源回收變賣收入較預算數減少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 5,272 萬 3,361 元，較預算數 4,900 萬 1,000 元，增加 372 萬 2,361 元，約 7.60%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 5,235 萬 7,121 元，較預算數 4,894 萬 1,000 元，增加 341 萬 6,121 元，約 6.98%。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 36 萬 6,240 元，較預算數 6 萬元，增加 30 萬 6,240 元，約 510.40%。主要係因：108 年度公立國民中小學老舊廁所整修工程計畫（第二次）-至善樓（北側）、校園廣播系統修繕計畫於本年度執行。

(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 7,830 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出 258 萬 910 元。

(二)投資活動之淨現金流出 23 萬 4,893 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 41 萬 8,726 元。

(四)現金及約當現金之淨減少 239 萬 7,077 元。期末現金及約當現金 1,284 萬 7,882 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額 7 億 2,397 萬 9,341 元，其中流動資產 1,303 萬 9,882 元，約占資產總額 1.80%、固定資產 596 萬 1,031 元，約占資產總額 0.82%、其他資產 7 億 497 萬 8,428 元，約占資產總額 97.38%，本年度資產較上年度增加 1,432 萬 132 元，約 2.02%，主要係其他資產增加所致。

(二)負債總額為 7 億 1,712 萬 6,252 元，約占負債及淨資產 99.05%，

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 110 年度

其中流動負債 1,086 萬 4,126 元，約占負債及淨資產 1.50%、其他負債 7 億 626 萬 2,126 元，約占負債及淨資產 97.55%，本年度負債較上年度增加 1,346 萬 3,044 元，約 1.91%，主要係其他負債增加所致。

(三)淨資產 685 萬 3,089 元，約占負債及淨資產 0.95%，本年度淨資產較上年度增加 85 萬 7,088 元，約 14.29%，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 5,235 萬 7,121 元，超過預算數部分 341 萬 6,121 元，依業務實際需要於 111 年 1 月 4 日新北教會字第 1110005328 號函核准併入決算辦理。

2. 補辦預算事項：

購置交通及運輸設備 8 萬元，於 110 年 5 月 20 日新北府教工環字第 11007680641 號函同意先行辦理，並於 111 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。

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 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	49,001,000	100.00	52,911,191	100.00	3,910,191	7.98	52,184,352	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	5,656	0.01
415 違規罰款收入							5,656	0.01
43 勞務收入	55,000	0.11	95,560	0.18	40,560	73.75	119,922	0.23
431 服務收入	55,000	0.11	95,560	0.18	40,560	73.75	119,922	0.23
45 財產收入	1,000	0.00	71	0.00	-929	-92.90	267	0.00
454 利息收入	1,000	0.00	71	0.00	-929	-92.90	267	0.00
46 政府撥入收入	47,581,000	97.10	51,336,045	97.02	3,755,045	7.89	50,633,257	97.03
462 公庫撥款收入	47,581,000	97.10	51,336,045	97.02	3,755,045	7.89	50,633,257	97.03
4S 教學收入	1,290,000	2.63	1,433,288	2.71	143,288	11.11	1,343,800	2.58
4S1 學雜費收入	1,290,000	2.63	1,433,288	2.71	143,288	11.11	1,343,800	2.58
4Y 其他收入	74,000	0.15	46,227	0.09	-27,773	-37.53	81,450	0.16
4YY 雜項收入	74,000	0.15	46,227	0.09	-27,773	-37.53	81,450	0.16
5 基金用途	49,001,000	100.00	52,723,361	100.00	3,722,361	7.60	53,160,829	100.00
53 國民教育計畫	48,941,000	99.88	52,357,121	99.31	3,416,121	6.98	53,100,829	99.89
5M 建築及設備計畫	60,000	0.12	366,240	0.69	306,240	510.40	60,000	0.11
購建固定資產	60,000	0.12	366,240	0.69	306,240	510.40	60,000	0.11
本期賸餘（短絀-）			187,830		187,830	0.00	-976,477	
期初基金餘額	1,680,705		704,228		-976,477	-58.10	1,680,705	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,680,705		892,058		-788,647	-46.92	704,228	

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 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	49,001,000	52,911,191	3,910,191	7.98	
43 勞務收入	55,000	95,560	40,560	73.75	
431服務收入	55,000	95,560	40,560	73.75	主要係因：場租收入較預算數增加。
45 財產收入	1,000	71	-929	-92.90	
454利息收入	1,000	71	-929	-92.90	主要係因：專戶利息收入較預算數減少。
46 政府撥入收入	47,581,000	51,336,045	3,755,045	7.89	
462公庫撥款收入	47,581,000	51,336,045	3,755,045	7.89	
4S 教學收入	1,290,000	1,433,288	143,288	11.11	
4S1學雜費收入	1,290,000	1,433,288	143,288	11.11	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	46,227	-27,773	-37.53	
4YY雜項收入	74,000	46,227	-27,773	-37.53	主要係因：係資源回收變賣收入較預算數減少。

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 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	49,001,000	52,723,361	3,722,361	7.60	
53 國民教育計畫	48,941,000	52,357,121	3,416,121	6.98	
1 用人費用	45,070,000	48,942,472	3,872,472	8.59	
11 正式員額薪資	27,185,000	27,898,612	713,612	2.63	
12 聘僱及兼職人員薪資	202,000	4,075,010	3,873,010	1,917.33	
13 超時工作報酬	644,000	774,760	130,760	20.30	
15 獎金	6,100,000	6,539,904	439,904	7.21	
16 退休及卹償金	6,824,000	5,976,914	-847,086	-12.41	
18 福利費	4,115,000	3,676,530	-438,470	-10.66	
19 提繳費		742	742		
2 服務費用	2,436,000	2,204,695	-231,305	-9.50	
21 水電費	622,000	368,147	-253,853	-40.81	
22 郵電費	82,000	53,640	-28,360	-34.59	
23 旅運費	40,000	32,004	-7,996	-19.99	
25 修理保養及保固費	167,000	271,373	104,373	62.50	
27 一般服務費	1,408,000	1,336,381	-71,619	-5.09	1.僱用專人值勤2人，預算金額為797,000元，決算金額為749,381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	71,150	26,150	58.11	
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	759,000	571,480	-187,520	-24.71	
31 使用材料費		500	500		
32 用品消耗	759,000	570,980	-188,020	-24.77	
4 租金、償債、利息及相關手續費	100,000	74,880	-25,120	-25.12	
45 雜項設備租金	100,000	74,880	-25,120	-25.12	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	576,000	563,594	-12,406	-2.15	
71 會費	2,000	2,000			
72 捐助、補助與獎助	520,000	508,604	-11,396	-2.19	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	54,000	52,990	-1,010	-1.87	

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 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	%	
5M 建築及設備計畫	60,000	366,240	306,240	510.40	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數增加306,240元，主要係因：108年度公立國民中小學老舊廁所整修工程計畫（第二次）-至善樓（北側）、校園廣播系統修繕計畫於本年度執行。另「購建固定資產」以前年度保留數預算金額250,000元，決算金額250,000元、本年度奉准先行辦理數預算金額80,000元，決算金額80,000元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	60,000	366,240	306,240	510.40	
51 購建固定資產	60,000	366,240	306,240	510.40	

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	12,983,197	7,691,424	390,000
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	433,290	250,000
機械及設備	4,814,326	3,410,724	
交通及運輸設備	465,110	369,121	80,000
雜項設備	5,103,761	3,478,289	60,000
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：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250,000元，包括以前年度保留數250,000元。
- 2.機械及設備：本年度決算增加數係代辦經費專款購置156,755元、撥入141,000元。

新北市樹林區山佳國民小學

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		
1,818,433		58,000	1,091,175	5,961,031
			51,480	2,115,230
297,755			495,488	1,205,869
399,759			56,067	439,681
1,120,919		58,000	488,140	2,200,251

註：3.交通及運輸設備：可用預算數為80,000元，包括本年度奉准先行辦理數80,000元；本年度決算增加數係預算經費購置80,000元、代辦經費專款購置309,759元、撥入10,000元。

4.雜項設備：可用預算數為本年度法定預算數60,000元；本年度決算增加數係預算經費購置30,240元、代辦經費專款購置981,627元、撥入109,052元；減少數係報廢58,000元。

新北市地方教育發展基金—新北市樹林區山佳國民小學

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	250,000				250,000	250,000		
房屋及建築	250,000				250,000	250,000		
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			80,000		80,000	80,000		
交通及運輸設備			80,000		80,000	80,000		
購建中固定資產								
雜項設備		60,000			60,000	36,240	-23,760	
雜項設備		60,000			60,000	36,240	-23,760	
購建中固定資產								
合 計	250,000	60,000	80,000		390,000	366,240	-23,760	

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 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	40	39	-1	
職員	37	36	-1	
工友	1	1	0	
廚工	2	2	0	
合 計	40	39	-1	

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—新北市樹林區山佳國民小學
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	27,185,000		644,000		6,100,000	6,824,000		4,115,000		44,868,000	202,000	45,070,000
正式人員	27,185,000		644,000		6,100,000	2,813,000		4,115,000		40,857,000		40,857,000
聘僱人員												
兼任人員											202,000	202,000
其他人員						4,011,000				4,011,000		4,011,000
合 計	27,185,000		644,000		6,100,000	6,824,000		4,115,000		44,868,000	202,000	45,070,000

一、1.僱用專人值勤預算金額為797,000元，決算金額為749,381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31人，預算金額為2,600,000元，決算金額為2,882,427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42人，預算金額為3,500,000元，決算金額為3,657,477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
27,898,612	480,943	774,760		6,539,904	5,976,914		3,676,530	742	45,348,405	3,594,067	48,942,472
27,898,612		774,760		6,539,904	2,426,766		3,617,131	742	41,257,915		41,257,915
	480,943				8,712		59,399		549,054		549,054
					3,541,436				3,541,436	3,594,067	3,594,067
27,898,612	480,943	774,760		6,539,904	5,976,914		3,676,530	742	45,348,405	3,594,067	48,942,472

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 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			49,331,000		52,723,361			3,392,361	6.88	建築及設備計畫可用預算 數390,000元，包含 本年度預算 數60,000元、以前 年度保留 數250,000元、本年 度奉准先行辦理 數80,000元。
國民教育計畫			48,941,000		52,357,121			3,416,121	6.98	
建築及設備計畫			390,000		366,240			-23,760	-6.09	

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	45,070,000	48,942,472	3,872,472	8.59
11 正式員額薪資	27,185,000	27,898,612	713,612	2.63
12 聘僱及兼職人員薪資	202,000	4,075,010	3,873,010	1,917.33
13 超時工作報酬	644,000	774,760	130,760	20.30
15 獎金	6,100,000	6,539,904	439,904	7.21
16 退休及卹償金	6,824,000	5,976,914	-847,086	-12.41
18 福利費	4,115,000	3,676,530	-438,470	-10.66
19 提繳費	0	742	742	0.00
2 服務費用	2,436,000	2,204,695	-231,305	-9.50
21 水電費	622,000	368,147	-253,853	-40.81
22 郵電費	82,000	53,640	-28,360	-34.59
23 旅運費	40,000	32,004	-7,996	-19.99
25 修理保養及保固費	167,000	271,373	104,373	62.50
27 一般服務費	1,408,000	1,336,381	-71,619	-5.09
28 專業服務費	45,000	71,150	26,150	58.11
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	759,000	571,480	-187,520	-24.71
31 使用材料費	0	500	500	0.00
32 用品消耗	759,000	570,980	-188,020	-24.77
4 租金、償債、利息及相關手續費	100,000	74,880	-25,120	-25.12
45 雜項設備租金	100,000	74,880	-25,120	-25.12
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	60,000	366,240	306,240	510.40
51 購建固定資產	60,000	366,240	306,240	510.40
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	576,000	563,594	-12,406	-2.15
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	520,000	508,604	-11,396	-2.19
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	54,000	52,990	-1,010	-1.87
合 計	49,001,000	52,723,361	3,722,361	7.60

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	956,000	910,381	-45,619	-4.77	
27D 計時與計件人員酬金	956,000	908,381	-47,619	-4.98	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,000	2,000		

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	723,979,341	100.00	709,659,209	100.00	14,320,132	2.02
流動資產	13,039,882	1.80	15,244,959	2.15	-2,205,077	-14.46
現金	12,847,882	1.77	15,244,959	2.15	-2,397,077	-15.72
銀行存款	12,847,882	1.77	15,244,959	2.15	-2,397,077	-15.72
銀行存款-縣(市)庫存款	1,407,058	0.19	704,228	0.10	702,830	99.80
銀行存款-保管金專戶	11,440,725	1.58	14,540,632	2.05	-3,099,907	-21.32
銀行存款-教育儲蓄專戶	99	0.00	99	0.00	0	0.00
預付款項	192,000	0.03	0	0.00	192,000	0.00
預付費用	192,000	0.03	0	0.00	192,000	0.00
固定資產	5,961,031	0.82	5,291,773	0.75	669,258	12.65
房屋建築及設備	2,115,230	0.29	2,166,710	0.31	-51,480	-2.38
房屋建築及設備	2,600,000	0.36	2,600,000	0.37	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-484,770	-0.07	-433,290	-0.06	-51,480	11.88
機械及設備	1,205,869	0.17	1,403,602	0.20	-197,733	-14.09
機械及設備	5,112,081	0.71	4,814,326	0.68	297,755	6.18
累計折舊-機械及設備	-3,906,212	-0.54	-3,410,724	-0.48	-495,488	14.53
交通及運輸設備	439,681	0.06	95,989	0.01	343,692	358.05
交通及運輸設備	864,869	0.12	465,110	0.07	399,759	85.95
累計折舊-交通及運輸設備	-425,188	-0.06	-369,121	-0.05	-56,067	15.19
雜項設備	2,200,251	0.30	1,625,472	0.23	574,779	35.36
雜項設備	6,166,680	0.85	5,103,761	0.72	1,062,919	20.83
累計折舊-雜項設備	-3,966,429	-0.55	-3,478,289	-0.49	-488,140	14.03
其他資產	704,978,428	97.38	689,122,477	97.11	15,855,951	2.30
什項資產	704,978,428	97.38	689,122,477	97.11	15,855,951	2.30
暫付及待結轉帳項	31,325	0.00	162,672	0.02	-131,347	-80.74
代管資產	704,947,103	97.37	688,959,805	97.08	15,987,298	2.32
代管資產-土地	661,624,510	91.39	644,289,370	90.79	17,335,140	2.69
代管資產-房屋及建築	43,183,699	5.96	44,509,389	6.27	-1,325,690	-2.98
代管資產-機械及設備	25,341	0.00	25,341	0.00	0	0.00
代管資產-交通及運輸設備	6,192	0.00	6,192	0.00	0	0.00
代管資產-什項設備	35,493	0.00	36,842	0.01	-1,349	-3.66
代管資產-土地改良物	71,868	0.01	92,671	0.01	-20,803	-22.45
合 計	723,979,341	100.00	709,659,209	100.00	14,320,132	2.02

信託代理與保證資產 293,391

保管品 27,405

保證品 265,986

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

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	717,126,252	99.05	703,663,208	99.16	13,463,044	1.91
流動負債	10,864,126	1.50	13,807,106	1.95	-2,942,980	-21.31
應付款項	10,864,126	1.50	13,807,106	1.95	-2,942,980	-21.31
應付代收款	10,864,126	1.50	13,807,106	1.95	-2,942,980	-21.31
應付代收款	10,864,126	1.50	13,807,106	1.95	-2,942,980	-21.31
其他負債	706,262,126	97.55	689,856,102	97.21	16,406,024	2.38
什項負債	706,262,126	97.55	689,856,102	97.21	16,406,024	2.38
存入保證金	608,023	0.08	896,297	0.13	-288,274	-32.16
存入保證金	608,023	0.08	896,297	0.13	-288,274	-32.16
應付代管資產	704,947,103	97.37	688,959,805	97.08	15,987,298	2.32
應付代管資產	704,947,103	97.37	688,959,805	97.08	15,987,298	2.32
暫收及待結轉帳項	707,000	0.10	0	0.00	707,000	0.00
暫收及待結轉帳項	707,000	0.10	0	0.00	707,000	0.00
淨資產	6,853,089	0.95	5,996,001	0.84	857,088	14.29
淨資產	6,853,089	0.95	5,996,001	0.84	857,088	14.29
淨資產	6,853,089	0.95	5,996,001	0.84	857,088	14.29
累積餘額	6,853,089	0.95	5,996,001	0.84	857,088	14.29
合 計	723,979,341	100.00	709,659,209	100.00	14,320,132	2.02

信託代理與保證負債 293,391

應付保管品 27,405

應付保證品 265,986

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	54,619,384	100.00			54,619,384	
勞務收入	95,560	0.17			95,560	
服務收入	95,560	0.17			95,560	
財產收益	1,608,514	2.94			1,608,514	
財產孳息收入	71	0.00			71	
財產交易利益	1,576,643	2.89			1,576,643	
其他財產收入	31,800	0.06			31,800	
政府撥入收入	51,336,045	93.99			51,336,045	
公庫撥款收入	51,336,045	93.99			51,336,045	
教學收入	1,433,288	2.62			1,433,288	
學雜費收入	1,433,288	2.62			1,433,288	
其他收入	145,977	0.27			145,977	
受贈收入	99,750	0.18			99,750	
雜項收入	46,227	0.08			46,227	
支出	53,762,296	98.43			53,762,296	
人事支出	48,942,472	89.61			48,942,472	
人事支出	48,942,472	89.61			48,942,472	
業務支出	2,906,045	5.32			2,906,045	
業務支出	2,906,045	5.32			2,906,045	
獎補助支出	508,604	0.93			508,604	
其他獎補助助	508,604	0.93			508,604	
財產損失	580	0.00			580	
財產交易損失	580	0.00			580	
折舊、折耗及攤銷	1,148,595	2.10			1,148,595	
固定資產折舊	1,148,595	2.10			1,148,595	
其他支出	256,000	0.47			256,000	
其他支出	256,000	0.47			256,000	
本期賸餘（短絀）	857,088	1.57			857,088	
期初淨資產	5,996,001	10.98			5,996,001	
解繳公庫						
期末淨資產	6,853,089	12.55			6,853,089	

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)	857,088
8002 調整非現金項目	-3,437,998
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,580,910
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	567,979
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-802,872
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-234,893
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,025,789
8404 減少短期債務及其他負債	-1,607,063
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	418,726
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,397,077
87 期初現金及約當現金	15,244,959
88 期末現金及約當現金	12,847,882

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 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	52,911,191	1,708,193	54,619,384	收入
勞務收入	95,560		95,560	勞務收入
財產收入	71	1,608,443	1,608,514	財產收益
政府撥入收入	51,336,045		51,336,045	政府撥入收入
教學收入	1,433,288		1,433,288	教學收入
其他收入	46,227	99,750	145,977	其他收入
基金用途	52,723,361	1,038,935	53,762,296	支出
用人費用	48,942,472		48,942,472	人事支出
服務費用	2,204,695	701,350	2,906,045	業務支出
材料及用品費	571,480	-571,480		
租金、償債、利息及相關手續費	74,880	-74,880		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	54,990	-54,990		
捐助、補助與獎助	508,604		508,604	獎補助支出
		580	580	財產損失
		256,000	256,000	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	366,240	-366,240		
		1,148,595	1,148,595	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	187,830	669,258	857,088	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	704,228	5,291,773	5,996,001	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	892,058	5,961,031	6,853,089	期末淨資產

註：1. 收入調整數1,708,193元，係代辦經費專款購置固定資產之利益1,448,141元、撥入固定資產之利益260,052元。

2. 支出調整數1,038,935元，係購建固定資產-366,240元、預算不登列財產帳務調整數256,000元、報廢固定資產損失580元、固定資產折舊1,148,595元。

主辦會計人員：

會計室 朱冠宇

基金主持人：

校長 許仁利