

中 華 民 國 112 年 度  
(112 年 1 月 1 日至 112 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112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 - 21 頁
2、收入支出表.....	第 22 - 22 頁
3、現金流量表.....	第 23 - 23 頁
丁、參考表	
決算與會計收支對照表.....	第 24 - 24 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 112 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 4,795 萬 8,000 元、決算數 5,635 萬 4,804 元。  
111 學年度下學期，實際招收普通班 12 班，學生人數 222 人；附設幼兒園 5 班，學生人數 93 人；特教班 1 班，學生人數 14 人。  
112 學年度上學期，實際招收普通班 12 班，學生人數 225 人；附設幼兒園 5 班，學生人數 92 人；特教班 1 班，學生人數 14 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 29 萬 1,840 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 5,651 萬 4,962 元，較預算數 4,805 萬 8,000 元，增加 845 萬 6,962 元，約 17.60%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 5 萬 6,889 元，較預算數 9 萬 2,000 元，減少 3 萬 5,111 元，約 38.16%，主要係因：場租收入較預算數減少。
2. 利息收入：決算數 1,906 元，較預算數 1,000 元，增加 906 元，約 90.60%，主要係因：專戶利息收入較預算數增加。
3. 公庫撥款收入：決算數 5,492 萬 7,178 元，較預算數 4,625 萬 1,000 元，增加 867 萬 6,178 元，約 18.76%，主要係因：教育局額外撥補用人費用所致。
4. 學雜費收入：決算數 146 萬 9,400 元，較預算數 167 萬 4,000 元，減少 20 萬 4,600 元，約 12.22%，主要係因：幼兒園學費及活動費收入較預算數減少。
5. 雜項收入：決算數 5 萬 9,589 元，較預算數 4 萬元，增加 1 萬

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 112 年度

9,589 元，約 48.97%，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 5,664 萬 6,644 元，較預算數 4,835 萬 8,000 元，增加 828 萬 8,644 元，約 17.14%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 5,635 萬 4,804 元，較預算數 4,795 萬 8,000 元，增加 839 萬 6,804 元，約 17.51%，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 29 萬 1,840 元，較預算數 40 萬元，減少 10 萬 8,160 元，約 27.04%，主要係因：充實各項教學及辦公設備之採購執行賸餘。

(三)本期短絀：本年度基金來源及基金用途相抵後，短絀數 13 萬 1,682 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出 1,037 萬 7,084 元。

(二)投資活動之淨現金流出 29 萬 2,890 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 68 萬 9,042 元。

(四)現金及約當現金之淨減少 1,135 萬 9,016 元。期末現金及約當現金 1,358 萬 3,274 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額 8 億 1,275 萬 480 元，其中流動資產 1,358 萬 3,274 元，約占資產總額 1.67%；固定資產 1,014 萬 5,909 元，約占資產總額 1.25%；無形資產 4 萬 5,501 元，約占資產總額 0.01%；其他資產 7 億 8,897 萬 5,796 元，約占資產總額 97.07%，本年度資產較上年度增加 4,450 萬 7,246 元，約 5.79%，主要係其他資產所致。

(二)負債總額 8 億 161 萬 3,288 元，約占負債及淨資產 98.63%，其中流動負債 1,199 萬 4,862 元，約占負債及淨資產 1.48%；其他負債 7 億 8,961 萬 8,426 元，約占負債及淨資產 97.15%，本年度負債較上年度增加 4,356 萬 2,076 元，約 5.75%，主要係其他負債所致。

(三)淨資產 1,113 萬 7,192 元，約占負債及淨資產 1.37%，本年度淨資產較上年度增加 94 萬 5,170 元，約 9.27%，主因如上揭資產及負

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 112 年度

債之說明。

五、其他：

(一)本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項之說明：

1. 併入決算事項：

本年度國民小學教育決算數 5,635 萬 4,804 元，超過預算數部分 839 萬 6,804 元，依業務實際需要於 112 年 12 月 29 日以新北教會字第 1122600229 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債務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 112 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	48,058,000	100.00	56,514,962	100.00	8,456,962	17.60	53,898,280	100.00
43 勞務收入	92,000	0.19	56,889	0.10	-35,111	-38.16	107,780	0.20
431服務收入	92,000	0.19	56,889	0.10	-35,111	-38.16	107,780	0.20
45 財產收入	1,000	0.00	1,906	0.00	906	90.60	791	0.00
454利息收入	1,000	0.00	1,906	0.00	906	90.60	791	0.00
46 政府撥入收入	46,251,000	96.24	54,927,178	97.19	8,676,178	18.76	52,156,063	96.77
462公庫撥款收入	46,251,000	96.24	54,927,178	97.19	8,676,178	18.76	52,156,063	96.77
4S 教學收入	1,674,000	3.48	1,469,400	2.60	-204,600	-12.22	1,539,800	2.86
4S1學雜費收入	1,674,000	3.48	1,469,400	2.60	-204,600	-12.22	1,539,800	2.86
4Y 其他收入	40,000	0.08	59,589	0.11	19,589	48.97	93,846	0.17
4YY雜項收入	40,000	0.08	59,589	0.11	19,589	48.97	93,846	0.17
5 基金用途	48,358,000	100.62	56,646,644	100.23	8,288,644	17.14	53,712,874	99.66
53 國民教育計畫	47,958,000	99.79	56,354,804	99.72	8,396,804	17.51	53,512,874	99.28
5M 建築及設備計畫	400,000	0.83	291,840	0.52	-108,160	-27.04	200,000	0.37
購建固定資產	400,000	0.83	291,840	0.52	-108,160	-27.04	200,000	0.37
本期賸餘 (短絀)	-300,000		-131,682		168,318	-56.11	185,406	
期初基金餘額	892,058		1,077,464		185,406	20.78	892,058	
解繳公庫								
期末基金餘額	592,058		945,782		353,724	59.74	1,077,464	

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 112 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	48,058,000	56,514,962	8,456,962	17.60	
43 勞務收入	92,000	56,889	-35,111	-38.16	
431服務收入	92,000	56,889	-35,111	-38.16	主要係因：場租收入較預算數減少。
45 財產收入	1,000	1,906	906	90.60	
454利息收入	1,000	1,906	906	90.60	主要係因：專戶利息收入較預算數增加。
46 政府撥入收入	46,251,000	54,927,178	8,676,178	18.76	
462公庫撥款收入	46,251,000	54,927,178	8,676,178	18.76	主要係因：教育局額外撥補用人費用所致。
4S 教學收入	1,674,000	1,469,400	-204,600	-12.22	
4S1學雜費收入	1,674,000	1,469,400	-204,600	-12.22	主要係因：幼兒園學費及活動費收入較預算數減少。
4Y 其他收入	40,000	59,589	19,589	48.97	
4YY雜項收入	40,000	59,589	19,589	48.97	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 112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	48,358,000	56,646,644	8,288,644	17.14	
53 國民教育計畫	47,958,000	56,354,804	8,396,804	17.51	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增加8,396,804元，主要係因：用人費用增加。
1 用人費用	44,086,000	52,341,471	8,255,471	18.73	
11 正式員額薪資	27,352,000	30,310,469	2,958,469	10.82	
12 聘僱及兼職人員薪資	204,000	4,524,617	4,320,617	2,117.95	
13 超時工作報酬	775,000	809,418	34,418	4.44	
15 獎金	6,100,000	6,667,881	567,881	9.31	
16 退休及卹償金	6,043,000	6,329,788	286,788	4.75	
18 福利費	3,612,000	3,698,457	86,457	2.39	
19 提繳費		841	841		
2 服務費用	2,559,000	2,986,932	427,932	16.72	
21 水電費	628,000	492,085	-135,915	-21.64	
22 郵電費	66,000	60,860	-5,140	-7.79	
23 旅運費	40,000	40,000			
25 修理保養及保固費	245,000	815,882	570,882	233.01	
27 一般服務費	1,463,000	1,470,080	7,080	0.48	1.僱用專人值勤2人，預算金額為848,000元，決算金額為855,080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	36,025	-8,975	-19.94	
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	734,000	484,227	-249,773	-34.03	
32 用品消耗	734,000	484,227	-249,773	-34.03	
4 租金、償債、利息及相關手續費	100,000	93,000	-7,000	-7.00	
45 雜項設備租金	100,000	93,000	-7,000	-7.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	479,000	449,174	-29,826	-6.23	
71 會費	2,000	2,000			
72 捐助、補助與獎助	425,000	413,776	-11,224	-2.64	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	52,000	33,398	-18,602	-35.77	
5M 建築及設備計畫	400,000	291,840	-108,160	-27.04	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數減少108,160元，主要係因：充實各項教學及辦公設備之採購執行賸餘。

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 112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 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	400,000	291,840	-108,160	-27.04	
51 購建固定資產	400,000	291,840	-108,160	-27.04	

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
<b>資產</b>	18,153,225	9,038,667	400,000
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	536,250	
機械及設備	6,026,961	4,181,444	103,060
交通及運輸設備	742,955	323,683	100,000
雜項設備	8,783,309	3,997,290	196,940
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103,060元，包括本年度法定預算數140,000元、調整數調出36,940元；本年度決算增加數係代辦經費專款購置121,581元、撥入1,311,191元、受贈39,500元；減少數係報廢179,493元。
- 2.交通及運輸設備：可用預算數為本年度法定預算數100,000元；本年度決算增加數係預算經費購置94,900元、代辦經費專款購置45,100元、撥入131,366元；減少數係報廢45,000元。
- 3.雜項設備：可用預算數為196,940元，包括本年度法定預算數160,000元、調整數調入36,940元；本年度決算增加數係預算經費購置186,940元、代辦經費專款購置941,750元、撥入330,000元、受贈130,300元；減少數係報廢207,250元。
- 4.電腦軟體：本年度決算增加數係撥入65,001元；減少數係攤銷19,500元。

新北市樹林區山佳國民小學

**產明細表**

112 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		
3,397,629		451,243	1,869,534	10,191,410
			51,480	2,012,270
1,472,272		179,493	895,965	2,242,331
271,366		45,000	103,265	542,373
1,588,990		207,250	818,824	5,348,935

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112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		140,000		-36,940	103,060		-103,060	
機械及設備		140,000		-36,940	103,060		-103,060	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		100,000			100,000	94,900	-5,100	
交通及運輸設備		100,000			100,000	94,900	-5,100	
購建中固定資產								
雜項設備		160,000		36,940	196,940	196,940		
雜項設備		160,000		36,940	196,940	196,940		
購建中固定資產								
合 計		400,000			400,000	291,840	-108,160	

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 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	42	42	0	
職員	39	39	0	
工友	1	1	0	
廚工	2	2	0	
合 計	42	42	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—新北市樹林區山佳國民小學  
用人費用彙計表( 左半頁)

中 華 民 國 112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	27,352,000		775,000		6,100,000	6,043,000		3,612,000		43,882,000	204,000	44,086,000
正式人員	27,352,000		775,000		6,100,000	2,690,000		3,612,000		40,529,000		40,529,000
聘僱人員												
兼任人員											204,000	204,000
其他人員						3,353,000				3,353,000		3,353,000
合 計	27,352,000		775,000		6,100,000	6,043,000		3,612,000		43,882,000	204,000	44,086,000

一、1.僱用專人值勤預算金額為848,000元，決算金額為855,080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2,945,910元。

2.年終工作獎金：依行政院111.11.16院授人給字第1114001828號函訂定發布「一百十一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44人，預算金額為3,500,000元，決算金額為3,721,971元。

用人費用彙計表( 右半頁)

中華民國 112 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
30,310,469	435,792	809,418		6,667,881	6,329,788		3,698,457	841	48,252,646	4,088,825	52,341,471
30,310,469		809,418		6,645,183	2,951,372		3,637,137	841	44,354,420		44,354,420
	435,792			22,698	27,504		61,320		547,314		547,314
					3,350,912				3,350,912	4,088,825	4,088,825
30,310,469	435,792	809,418		6,667,881	6,329,788		3,698,457	841	48,252,646		52,341,471

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112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 112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			48,358,000		56,646,644			8,288,644	17.14	
國民教育計畫			47,958,000		56,354,804			8,396,804	17.51	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增加8,396,804元，主要係因：用人費用增加。
建築及設備計畫			400,000		291,840			-108,160	-27.04	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數減少108,160元，主要係因：充實各項教學及辦公設備之採購執行賸餘。

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112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	44,086,000	52,341,471	8,255,471	18.73
11 正式員額薪資	27,352,000	30,310,469	2,958,469	10.82
12 聘僱及兼職人員薪資	204,000	4,524,617	4,320,617	2,117.95
13 超時工作報酬	775,000	809,418	34,418	4.44
15 獎金	6,100,000	6,667,881	567,881	9.31
16 退休及卹償金	6,043,000	6,329,788	286,788	4.75
18 福利費	3,612,000	3,698,457	86,457	2.39
19 提繳費	0	841	841	0.00
2 服務費用	2,559,000	2,986,932	427,932	16.72
21 水電費	628,000	492,085	-135,915	-21.64
22 郵電費	66,000	60,860	-5,140	-7.79
23 旅運費	40,000	40,000	0	0.00
25 修理保養及保固費	245,000	815,882	570,882	233.01
27 一般服務費	1,463,000	1,470,080	7,080	0.48
28 專業服務費	45,000	36,025	-8,975	-19.94
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	734,000	484,227	-249,773	-34.03
32 用品消耗	734,000	484,227	-249,773	-34.03
4 租金、償債、利息及相關手續費	100,000	93,000	-7,000	-7.00
45 雜項設備租金	100,000	93,000	-7,000	-7.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	400,000	291,840	-108,160	-27.04
51 購建固定資產	400,000	291,840	-108,160	-27.04
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	479,000	449,174	-29,826	-6.23
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	425,000	413,776	-11,224	-2.64
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	52,000	33,398	-18,602	-35.77
合 計	48,358,000	56,646,644	8,288,644	17.14

### 管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112 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112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	812,750,480	100.00	768,243,234	100.00	44,507,246	5.79
流動資產	13,583,274	1.67	25,160,321	3.28	-11,577,047	-46.01
現金	13,583,274	1.67	24,942,290	3.25	-11,359,016	-45.54
銀行存款	13,583,274	1.67	24,942,290	3.25	-11,359,016	-45.54
銀行存款-縣(市)庫存款	945,782	0.12	859,433	0.11	86,349	10.05
銀行存款-保管金專戶	12,617,492	1.55	24,082,758	3.13	-11,465,266	-47.61
銀行存款-教育儲蓄專戶	20,000	0.00	99	0.00	19,901	20,102.02
預付款項	0	0.00	218,031	0.03	-218,031	-100.00
預付費用	0	0.00	218,031	0.03	-218,031	-100.00
固定資產	10,145,909	1.25	9,114,558	1.19	1,031,351	11.32
房屋建築及設備	2,012,270	0.25	2,063,750	0.27	-51,480	-2.49
房屋建築及設備	2,600,000	0.32	2,600,000	0.34	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-587,730	-0.07	-536,250	-0.07	-51,480	9.60
機械及設備	2,242,331	0.28	1,845,517	0.24	396,814	21.50
機械及設備	7,319,740	0.90	6,026,961	0.78	1,292,779	21.45
累計折舊-機械及設備	-5,077,409	-0.62	-4,181,444	-0.54	-895,965	21.43
交通及運輸設備	542,373	0.07	419,272	0.05	123,101	29.36
交通及運輸設備	969,321	0.12	742,955	0.10	226,366	30.47
累計折舊-交通及運輸設備	-426,948	-0.05	-323,683	-0.04	-103,265	31.90
雜項設備	5,348,935	0.66	4,786,019	0.62	562,916	11.76
雜項設備	10,165,049	1.25	8,783,309	1.14	1,381,740	15.73
累計折舊-雜項設備	-4,816,114	-0.59	-3,997,290	-0.52	-818,824	20.48
無形資產	45,501	0.01	0	0.00	45,501	0.00
無形資產	45,501	0.01	0	0.00	45,501	0.00
電腦軟體	45,501	0.01	0	0.00	45,501	0.00
其他資產	788,975,796	97.07	733,968,355	95.54	55,007,441	7.49
什項資產	788,975,796	97.07	733,968,355	95.54	55,007,441	7.49
暫付及待結轉帳項	34,125	0.00	33,075	0.00	1,050	3.17
代管資產	788,941,671	97.07	733,935,280	95.53	55,006,391	7.49
代管資產-土地	748,300,210	92.07	691,961,005	90.07	56,339,205	8.14
代管資產-房屋及建築	40,532,318	4.99	41,858,008	5.45	-1,325,690	-3.17
代管資產-機械及設備	12,638	0.00	14,731	0.00	-2,093	-14.21

信託代理與保證資產 802,272

保管品 102,280

保證品 699,992

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	%
<b>負 債</b>	801,613,288	98.63	758,051,212	98.67	43,562,076	5.75
流動負債	11,994,862	1.48	22,750,135	2.96	-10,755,273	-47.28
應付款項	11,994,862	1.48	22,750,135	2.96	-10,755,273	-47.28
應付代收款	11,994,862	1.48	22,750,135	2.96	-10,755,273	-47.28
應付代收款	11,994,862	1.48	22,750,135	2.96	-10,755,273	-47.28
其他負債	789,618,426	97.15	735,301,077	95.71	54,317,349	7.39
什項負債	789,618,426	97.15	735,301,077	95.71	54,317,349	7.39
存入保證金	676,755	0.08	1,365,797	0.18	-689,042	-50.45
存入保證金	676,755	0.08	1,365,797	0.18	-689,042	-50.45
應付代管資產	788,941,671	97.07	733,935,280	95.53	55,006,391	7.49
應付代管資產	788,941,671	97.07	733,935,280	95.53	55,006,391	7.49
<b>淨資產</b>	11,137,192	1.37	10,192,022	1.33	945,170	9.27
淨資產	11,137,192	1.37	10,192,022	1.33	945,170	9.27
淨資產	11,137,192	1.37	10,192,022	1.33	945,170	9.27
累積餘額	11,137,192	1.37	10,192,022	1.33	945,170	9.27
<b>合 計</b>	812,750,480	100.00	768,243,234	100.00	44,507,246	5.79

信託代理與保證負債 802,272

應付保管品 102,280

應付保證品 699,992

註：

新北市地方教育發展基金—  
平衡  
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代管資產-交通及運輸設備	726	0.00	726	0.00	0	0.00
代管資產-什項設備	23,911	0.00	28,942	0.00	-5,031	-17.38
代管資產-土地改良物	71,868	0.01	71,868	0.01	0	0.00
合 計	812,750,480	100.00	768,243,234	100.00	44,507,246	5.79

信託代理與保證資產 802,272  
 保管品 102,280  
 保證品 699,992

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	%
合 計	812,750,480	100.00	768,243,234	100.00	44,507,246	5.79

信託代理與保證負債 802,272  
應付保管品 102,280  
應付保證品 699,992

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112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	59,630,751	100.00	58,559,396	100.00	1,071,355	1.83
勞務收入	56,889	0.10	107,780	0.18	-50,891	-47.22
服務收入	56,889	0.10	107,780	0.18	-50,891	-47.22
財產收益	2,947,895	4.94	4,600,541	7.86	-1,652,646	-35.92
財產孳息收入	1,906	0.00	791	0.00	1,115	140.96
財產交易利益	2,837,923	4.76	4,478,250	7.65	-1,640,327	-36.63
其他財產收入	108,066	0.18	121,500	0.21	-13,434	-11.06
政府撥入收入	54,927,178	92.11	52,156,063	89.07	2,771,115	5.31
公庫撥款收入	54,927,178	92.11	52,156,063	89.07	2,771,115	5.31
教學收入	1,469,400	2.46	1,539,800	2.63	-70,400	-4.57
學雜費收入	1,469,400	2.46	1,539,800	2.63	-70,400	-4.57
其他收入	229,389	0.38	155,212	0.27	74,177	47.79
受贈收入	169,800	0.28	61,366	0.10	108,434	176.70
雜項收入	59,589	0.10	93,846	0.16	-34,257	-36.50
支出	58,685,581	98.41	55,220,463	94.30	3,465,118	6.28
人事支出	52,341,471	87.78	49,755,433	84.97	2,586,038	5.20
人事支出	52,341,471	87.78	49,755,433	84.97	2,586,038	5.20
業務支出	3,599,557	6.04	3,259,733	5.57	339,824	10.42
業務支出	3,599,557	6.04	3,259,733	5.57	339,824	10.42
獎補助支出	413,776	0.69	497,708	0.85	-83,932	-16.86
其他獎補捐助	413,776	0.69	497,708	0.85	-83,932	-16.86
財產損失	4,318	0.01	14,418	0.02	-10,100	-70.05
財產交易損失	4,318	0.01	14,418	0.02	-10,100	-70.05
折舊、折耗及攤銷	2,316,459	3.88	1,683,171	2.87	633,288	37.62
固定資產折舊	2,296,959	3.85	1,683,171	2.87	613,788	36.47
無形資產攤銷	19,500	0.03	0	0.00	19,500	0.00
其他支出	10,000	0.02	10,000	0.02	0	0.00
其他支出	10,000	0.02	10,000	0.02	0	0.00
本期賸餘（短絀）	945,170	1.59	3,338,933	5.70	-2,393,763	-71.69
期初淨資產	10,192,022	17.09	6,853,089	11.70	3,338,933	48.72
解繳公庫						
期末淨資產	11,137,192	18.68	10,192,022	17.40	945,170	9.27

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112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)	945,170
8002 調整非現金項目	-11,322,254
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-10,377,084
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	364,557
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-657,447
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-292,890
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	561,020
8404 減少短期債務及其他負債	-1,250,062
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-689,042
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-11,359,016
87 期初現金及約當現金	24,942,290
88 期末現金及約當現金	13,583,274

1.本表現金及約當現金係包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2.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 112 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	56,514,962	3,115,789	59,630,751	收入
勞務收入	56,889		56,889	勞務收入
財產收入	1,906	2,945,989	2,947,895	財產收益
政府撥入收入	54,927,178		54,927,178	政府撥入收入
教學收入	1,469,400		1,469,400	教學收入
其他收入	59,589	169,800	229,389	其他收入
基金用途	56,646,644	2,038,937	58,685,581	支出
用人費用	52,341,471		52,341,471	人事支出
服務費用	2,986,932	612,625	3,599,557	業務支出
材料及用品費	484,227	-484,227		
租金、償債、利息及相關手續費	93,000	-93,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	35,398	-35,398		
捐助、補助與獎助	413,776		413,776	獎補助支出
		4,318	4,318	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	291,840	-291,840		
		2,316,459	2,316,459	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-131,682	1,076,852	945,170	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,077,464	9,114,558	10,192,022	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	945,782	10,191,410	11,137,192	期末淨資產

註：1. 收入調整數3,115,789元，係代辦經費專款購置資本資產之利益1,108,431元、撥入資本資產之利益1,837,558元、受贈資本資產收入169,800元。

2. 支出調整數2,038,937元，係購建資本資產-291,840元、預算不登列財產帳務調整數10,000元、報廢資本資產損失4,318元、固定資產折舊2,296,959元、無形資產攤銷19,500元。

主辦會計人員：

會計室  
朱冠宇

基金主持人：

校長許仁利