

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

新北市林口區頭湖國民小學

附屬單位決算之分決算

(非 營 業 部 分)

新北市林口區頭湖國民小學編

新北市地方教育發展基金-新北市林口區頭湖國民小學

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 - 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-新北市林口區頭湖國民小學

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 8,471 萬 1,000 元、決算數 9,959 萬 3,786 元。
109 學年度下學期，實際招收普通班 32 班，學生人數 1,029 人；
附設幼兒園 3 班，學生人數 86 人；特教班 1.5 班，學生人數 40 人。

110 學年度上學期，實際招收普通班 34 班，學生人數 1,092 人；
附設幼兒園 3 班，學生人數 85 人；特教班 1.5 班，學生人數 35 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 56 萬 1,998 元，包括本年度預算數 27 萬元、
本年度奉准先行辦理數 29 萬 1,998 元、決算數 50 萬 7,207 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 9,843 萬 1,436 元，較預算數 8,468 萬 1,000 元，增加 1,375 萬 436 元，約 16.24%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 16 萬 9,500 元，較預算數 18 萬 3,000 元，減少 1 萬 3,500 元，約 7.38%。主要係因：場地租借收入較預算少。
2. 財產處分收入：決算數 7,050 元，較預算數 0 元，增加 7,050 元。主要係因：廢舊物資報廢變賣收入。
3. 利息收入：決算數 4,786 元，較預算數 8,000 元，減少 3,214 元，約 40.18%。主要係因：應付代收補助款較預算少致專戶存款利息較預算少。
4. 公庫撥款收入：決算數 9,687 萬 2,879 元，較預算數 8,333 萬

新北市地方教育發展基金-新北市林口區頭湖國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

2,000 元，增加 1,354 萬 879 元，約 16.25%。主要係因：用人費用增加所致。

5. 學雜費收入：決算數 132 萬 1,488 元，較預算數 115 萬元，增加 17 萬 1,488 元，約 14.91%。主要係因：幼兒園招生人數較預期多。

6. 雜項收入：決算數 5 萬 5,733 元，較預算數 8,000 元，增加 4 萬 7,733 元，約 596.66%。主要係因：以前年度應付代收賸餘款繳庫所致。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 10 萬 993 元，較預算數 8,498 萬 1,000 元，增加 1,511 萬 9,993 元，約 17.79%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 9,959 萬 3,786 元，較預算數 8,471 萬 1,000 元，增加 1,488 萬 2,786 元，約 17.57%。主要係因：增班致增加用人費用。

2. 建築及設備計畫：決算數 50 萬 7,207 元，較預算數 27 萬元，增加 23 萬 7,207 元，約 87.85%。主要係因：業務需要採購已奉准先行辦理並補辦預算。

(三) 本期短絀：本年度基金來源及基金用途相抵後，短絀數 166 萬 9,557 元。

三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流出 236 萬 6,869 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 62 萬 3,204 元。

(三) 籌資活動之淨現金流入 81 萬 8,224 元。

(四) 現金及約當現金之淨減少 217 萬 1,849 元。期末現金及約當現金 1,271 萬 5,040 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額 65 億 106 萬 7,826 元，其中流動資產 1,305 萬 2,040 元，約占資產總額 0.20%、固定資產 3 億 1,038 萬 1,090 元，約占資產總額 4.77%、無形資產 8 萬 5,681 元，約占資產總額 0.00%、其他資產 61 億 7,754 萬 9,015 元，約占資產總額 95.02%，本年度資產較上年度減少 9 億 3,472 萬 447 元，約 12.57%，主要係其他資產

新北市地方教育發展基金-新北市林口區頭湖國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

減少所致。

- (二)負債總額為 61 億 8,786 萬 6,217 元，約占負債及淨資產 95.18%，其中流動負債 846 萬 8,465 元，約占負債及淨資產 0.13%、其他負債 61 億 7,939 萬 7,752 元，約占負債及淨資產 95.05%，本年度負債較上年度減少 9 億 2,299 萬 9,612 元，約 12.98%，主要係其他負債減少所致。
- (三)淨資產 3 億 1,320 萬 1,609 元，約占負債及淨資產 4.82%，本年度淨資產較上年度減少 1,172 萬 835 元，約 3.61%，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 9,959 萬 3,786 元，超過預算數部分 1,488 萬 2,786 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. 補辦預算事項：

購置機械及設備 29 萬 1,998 元，於 110 年 9 月 1 日以新北府教研資字第 1101603731 號函同意先行辦理，並於 112 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—新北市林口區頭湖國民小學
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 | 84,681,000 | 100.00 | 98,431,436 | 100.00 | 13,750,436 | 16.24 | 93,211,235 | 100.00 |
| 41 徵收及依法分配收入 | | | | | | 0.00 | 13,000 | 0.01 |
| 415 違規罰款收入 | | | | | | | 13,000 | 0.01 |
| 43 勞務收入 | 183,000 | 0.22 | 169,500 | 0.17 | -13,500 | -7.38 | 80,800 | 0.09 |
| 431 服務收入 | 183,000 | 0.22 | 169,500 | 0.17 | -13,500 | -7.38 | 80,800 | 0.09 |
| 45 財產收入 | 8,000 | 0.01 | 11,836 | 0.01 | 3,836 | 47.95 | 4,929 | 0.01 |
| 451 財產處分收入 | | | 7,050 | 0.01 | 7,050 | 0.00 | | |
| 454 利息收入 | 8,000 | 0.01 | 4,786 | 0.00 | -3,214 | -40.18 | 4,929 | 0.01 |
| 46 政府撥入收入 | 83,332,000 | 98.41 | 96,872,879 | 98.42 | 13,540,879 | 16.25 | 91,790,566 | 98.48 |
| 462 公庫撥款收入 | 83,332,000 | 98.41 | 96,872,879 | 98.42 | 13,540,879 | 16.25 | 91,790,566 | 98.48 |
| 4S 教學收入 | 1,150,000 | 1.36 | 1,321,488 | 1.34 | 171,488 | 14.91 | 1,309,100 | 1.40 |
| 4S1 學雜費收入 | 1,150,000 | 1.36 | 1,321,488 | 1.34 | 171,488 | 14.91 | 1,309,100 | 1.40 |
| 4Y 其他收入 | 8,000 | 0.01 | 55,733 | 0.06 | 47,733 | 596.66 | 12,840 | 0.01 |
| 4YY 雜項收入 | 8,000 | 0.01 | 55,733 | 0.06 | 47,733 | 596.66 | 12,840 | 0.01 |
| 5 基金用途 | 84,981,000 | 100.35 | 100,100,993 | 101.70 | 15,119,993 | 17.79 | 93,275,507 | 100.07 |
| 53 國民教育計畫 | 84,711,000 | 100.04 | 99,593,786 | 101.18 | 14,882,786 | 17.57 | 93,053,137 | 99.83 |
| 5M 建築及設備計畫 | 270,000 | 0.32 | 507,207 | 0.52 | 237,207 | 87.85 | 222,370 | 0.24 |
| 購建固定資產 | 270,000 | 0.32 | 507,207 | 0.52 | 237,207 | 87.85 | 222,370 | 0.24 |
| 本期賸餘（短絀） | -300,000 | | -1,669,557 | | -1,369,557 | 456.52 | -64,272 | |
| 期初基金餘額 | 4,168,667 | | 4,404,395 | | 235,728 | 5.65 | 4,468,667 | |
| 解繳公庫 | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 3,868,667 | | 2,734,838 | | -1,133,829 | -29.31 | 4,404,395 | |

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市林口區頭湖國民小學
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 | 84,681,000 | 98,431,436 | 13,750,436 | 16.24 | |
| 43 勞務收入 | 183,000 | 169,500 | -13,500 | -7.38 | |
| 431服務收入 | 183,000 | 169,500 | -13,500 | -7.38 | |
| 45 財產收入 | 8,000 | 11,836 | 3,836 | 47.95 | |
| 451財產處分收入 | | 7,050 | 7,050 | 0.00 | 主要係因：廢舊物資報廢變賣收入。 |
| 454利息收入 | 8,000 | 4,786 | -3,214 | -40.18 | 主要係因：應付代收補助款較少致專戶存款利息較預算少。 |
| 46 政府撥入收入 | 83,332,000 | 96,872,879 | 13,540,879 | 16.25 | |
| 462公庫撥款收入 | 83,332,000 | 96,872,879 | 13,540,879 | 16.25 | 主要係因：用人費用增加所致。 |
| 4S 教學收入 | 1,150,000 | 1,321,488 | 171,488 | 14.91 | |
| 4S1學雜費收入 | 1,150,000 | 1,321,488 | 171,488 | 14.91 | 主要係因：幼兒園招生人數較預期多。 |
| 4Y 其他收入 | 8,000 | 55,733 | 47,733 | 596.66 | |
| 4YY雜項收入 | 8,000 | 55,733 | 47,733 | 596.66 | 主要係因：以前年度應付代收賸餘款繳庫所致。 |

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市林口區頭湖國民小學

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 | 84,981,000 | 100,100,993 | 15,119,993 | 17.79 | |
| 53 國民教育計畫 | 84,711,000 | 99,593,786 | 14,882,786 | 17.57 | 有關「國民教育計畫」決算數較預算數增加14,882,786元，主要係因：用人費用增加所致。 |
| 1 用人費用 | 78,905,000 | 93,338,919 | 14,433,919 | 18.29 | |
| 11 正式員額薪資 | 56,655,000 | 59,562,536 | 2,907,536 | 5.13 | |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 371,000 | 7,064,868 | 6,693,868 | 1,804.28 | |
| 13 超時工作報酬 | 732,000 | 1,168,100 | 436,100 | 59.58 | |
| 15 獎金 | 9,033,000 | 12,194,906 | 3,161,906 | 35.00 | |
| 16 退休及卹償金 | 6,365,000 | 6,244,427 | -120,573 | -1.89 | |
| 18 福利費 | 5,749,000 | 7,104,082 | 1,355,082 | 23.57 | |
| 2 服務費用 | 4,159,000 | 4,487,216 | 328,216 | 7.89 | |
| 21 水電費 | 1,015,000 | 398,876 | -616,124 | -60.70 | |
| 22 郵電費 | 130,000 | 89,352 | -40,648 | -31.27 | |
| 23 旅運費 | 20,000 | 32,000 | 12,000 | 60.00 | |
| 24 印刷裝訂與廣告費 | 10,000 | 13,200 | 3,200 | 32.00 | |
| 25 修理保養及保固費 | 936,000 | 1,677,842 | 741,842 | 79.26 | |
| 27 一般服務費 | 1,905,000 | 2,136,046 | 231,046 | 12.13 | 僱用專人值勤2人，預算金額為767,000元，決算金額為986,046元。 |
| 28 專業服務費 | 71,000 | 67,900 | -3,100 | -4.37 | |
| 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 | 1,019,000 | 1,245,701 | 226,701 | 22.25 | |
| 32 用品消耗 | 1,019,000 | 1,245,701 | 226,701 | 22.25 | |
| 4 租金、償債、利息及相關手續費 | 48,000 | | -48,000 | -100.00 | |
| 45 雜項設備租金 | 48,000 | | -48,000 | -100.00 | |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 580,000 | 521,950 | -58,050 | -10.01 | |
| 71 會費 | 12,000 | 3,000 | -9,000 | -75.00 | |
| 72 捐助、補助與獎助 | 441,000 | 337,792 | -103,208 | -23.40 | |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟 | 67,000 | 82,174 | 15,174 | 22.65 | |
| 75 競賽及交流活動費 | 60,000 | 98,984 | 38,984 | 64.97 | |
| 5M 建築及設備計畫 | 270,000 | 507,207 | 237,207 | 87.85 | 有關「建築及設備計畫」決算數較預算數增加237,207元。主要係因：業務需要採購。另「購建固定資產」本年度奉准先行辦理數預算金額291,998元，決算金額238,110元。 |

| 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 | 485,375,403 | 164,857,354 | 561,998 |
| 非理財目的之長期投資 | | | |
| 土地 | | | |
| 土地改良物 | 27,953,366 | 22,632,621 | |
| 房屋及建築 | 369,671,163 | 63,584,104 | |
| 機械及設備 | 42,338,399 | 36,401,315 | 340,401 |
| 交通及運輸設備 | 8,376,231 | 8,101,080 | |
| 雜項設備 | 37,001,212 | 34,138,234 | 221,597 |
| 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 | 35,032 | | |
| 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340,401元，包括本年度預算數100,000元、本年度奉准先行辦理數291,998元、調整容納數調出51,597元；本年度決算增加數係預算經費購置285,610元、代辦經費專款購置108,880元、撥入1,180,500元、受贈54,700元；減少數係報廢4,702,602元。
- 2.交通及運輸設備：本年度決算減少數係報廢873,678元。

新北市林口區頭湖國民小學

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 | | |
| 2,130,929 | 11,600 | 7,853,490 | 4,328,717 | 310,466,771 |
| | | | 1,335,244 | 3,985,501 |
| | | | 6,730,051 | 299,357,008 |
| 1,629,690 | | 4,702,602 | -2,034,895 | 4,899,067 |
| | | 873,678 | -736,181 | 137,654 |
| 439,106 | | 2,265,726 | -965,502 | 2,001,860 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 62,133 | 11,600 | 11,484 | | 85,681 |

註：3.雜項設備：可用預算數為221,597元，包括本年度預算數170,000元、調整容納數調入51,597元；本年度決算增加數係預算經費購置191,597元、代辦經費專款購置228,457元、撥入19,052元；減少數係報廢2,265,726元。

4.電腦軟體：本年度預算減少係攤銷數(預估)11,600元；本年度決算增加數係代辦經費專款購置62,133元；減少數係攤銷11,484元。

新北市地方教育發展基金—新北市林口區頭湖國民小學

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 | | | | | | | | |
| 房屋及建築 | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | |
| 機械及設備 | | 100,000 | 291,998 | -51,597 | 340,401 | 285,610 | -54,791 | |
| 機械及設備 | | 100,000 | 291,998 | -51,597 | 340,401 | 285,610 | -54,791 | |
| 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 | | 170,000 | | 51,597 | 221,597 | 221,597 | | |
| 雜項設備 | | 170,000 | | 51,597 | 221,597 | 221,597 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | |
| 合 計 | | 270,000 | 291,998 | | 561,998 | 507,207 | -54,791 | |

新北市地方教育發展基金—新北市林口區頭湖國民小學

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 | 71 | 75 | 4 | 因增班致增加人數。依據新北市政府110年12月14日新北府教國字第1102183165號函。 |
| 職員 | 70 | 74 | 4 | |
| 技工 | 0 | 0 | 0 | |
| 工友 | 0 | 0 | 0 | |
| 廚工 | 1 | 1 | 0 | |
| 合 計 | 71 | 75 | 4 | |

填表說明：僱用專人值勤2人。

新北市地方教育發展基金—新北市林口區頭湖國民小學
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 | 56,655,000 | | 732,000 | | 9,033,000 | 6,365,000 | | 5,749,000 | | 78,534,000 | 371,000 | 78,905,000 |
| 正式人員 | 56,655,000 | | 732,000 | | 9,033,000 | 5,566,000 | | 5,749,000 | | 77,735,000 | | 77,735,000 |
| 兼任人員 | | | | | | | | | | | 371,000 | 371,000 |
| 其他人員 | | | | | | 799,000 | | | | 799,000 | | 799,000 |
| 合 計 | 56,655,000 | | 732,000 | | 9,033,000 | 6,365,000 | | 5,749,000 | | 78,534,000 | 371,000 | 78,905,000 |

一、僱用專人值勤預算金額為767,000元，決算金額為986,046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60人，預算金額為4,027,000元，決算金額為5,471,988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71人，預算金額為5,006,000元，決算金額為6,722,918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 |
| 59,562,536 | | 1,168,100 | | 12,194,906 | 6,244,427 | | 7,104,082 | | 86,274,051 | 7,064,868 | 93,338,919 |
| 59,562,536 | | 1,168,100 | | 12,194,906 | 5,465,908 | | 7,104,082 | | 85,495,532 | | 85,495,532 |
| | | | | | 778,519 | | | | 778,519 | 7,064,868 | 7,064,868 |
| 59,562,536 | | 1,168,100 | | 12,194,906 | 6,244,427 | | 7,104,082 | | 86,274,051 | 7,064,868 | 93,338,919 |

新北市地方教育發展基金—新北市林口區頭湖國民小學

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－新北市林口區頭湖國民小學

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 | | | 85,272,998 | | 100,100,993 | | | 14,827,995 | 17.39 | 有關「國民教育計畫」決算數較預算數增加14,882,786元，主要係因：用人費用增加所致。 |
| 國民教育計畫 | | | 84,711,000 | | 99,593,786 | | | 14,882,786 | 17.57 | |
| 建築及設備計畫 | | | 561,998 | | 507,207 | | | -54,791 | -9.75 | |

新北市地方教育發展基金—新北市林口區頭湖國民小學
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 | 78,905,000 | 93,338,919 | 14,433,919 | 18.29 |
| 11 正式員額薪資 | 56,655,000 | 59,562,536 | 2,907,536 | 5.13 |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 371,000 | 7,064,868 | 6,693,868 | 1,804.28 |
| 13 超時工作報酬 | 732,000 | 1,168,100 | 436,100 | 59.58 |
| 15 獎金 | 9,033,000 | 12,194,906 | 3,161,906 | 35.00 |
| 16 退休及卹償金 | 6,365,000 | 6,244,427 | -120,573 | -1.89 |
| 18 福利費 | 5,749,000 | 7,104,082 | 1,355,082 | 23.57 |
| 2 服務費用 | 4,159,000 | 4,487,216 | 328,216 | 7.89 |
| 21 水電費 | 1,015,000 | 398,876 | -616,124 | -60.70 |
| 22 郵電費 | 130,000 | 89,352 | -40,648 | -31.27 |
| 23 旅運費 | 20,000 | 32,000 | 12,000 | 60.00 |
| 24 印刷裝訂與廣告費 | 10,000 | 13,200 | 3,200 | 32.00 |
| 25 修理保養及保固費 | 936,000 | 1,677,842 | 741,842 | 79.26 |
| 27 一般服務費 | 1,905,000 | 2,136,046 | 231,046 | 12.13 |
| 28 專業服務費 | 71,000 | 67,900 | -3,100 | -4.37 |
| 29 公共關係費 | 72,000 | 72,000 | 0 | 0.00 |
| 3 材料及用品費 | 1,019,000 | 1,245,701 | 226,701 | 22.25 |
| 32 用品消耗 | 1,019,000 | 1,245,701 | 226,701 | 22.25 |
| 4 租金、償債、利息及相關手續費 | 48,000 | 0 | -48,000 | -100.00 |
| 45 雜項設備租金 | 48,000 | 0 | -48,000 | -100.00 |
| 5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資 | 270,000 | 507,207 | 237,207 | 87.85 |
| 51 購建固定資產 | 270,000 | 507,207 | 237,207 | 87.85 |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 580,000 | 521,950 | -58,050 | -10.01 |
| 71 會費 | 12,000 | 3,000 | -9,000 | -75.00 |
| 72 捐助、補助與獎助 | 441,000 | 337,792 | -103,208 | -23.40 |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟 | 67,000 | 82,174 | 15,174 | 22.65 |
| 75 競賽及交流活動費 | 60,000 | 98,984 | 38,984 | 64.97 |
| 合 計 | 84,981,000 | 100,100,993 | 15,119,993 | 17.79 |

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 | 787,000 | 1,004,766 | 217,766 | 27.67 | |
| 27D 計時與計件人員酬金 | 767,000 | 986,046 | 219,046 | 28.56 | |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 20,000 | 18,720 | -1,280 | -6.40 | |

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 | 6,501,067,826 | 100.00 | 7,435,788,273 | 100.00 | -934,720,447 | -12.57 |
| 流動資產 | 13,052,040 | 0.20 | 14,886,889 | 0.20 | -1,834,849 | -12.33 |
| 現金 | 12,715,040 | 0.20 | 14,886,889 | 0.20 | -2,171,849 | -14.59 |
| 銀行存款 | 12,715,040 | 0.20 | 14,886,889 | 0.20 | -2,171,849 | -14.59 |
| 銀行存款-縣(市)庫存款 | 3,060,838 | 0.05 | 4,404,395 | 0.06 | -1,343,557 | -30.50 |
| 銀行存款-保管金專戶 | 9,654,183 | 0.15 | 10,482,475 | 0.14 | -828,292 | -7.90 |
| 銀行存款-教育儲蓄專戶 | 19 | 0.00 | 19 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 預付款項 | 337,000 | 0.01 | 0 | 0.00 | 337,000 | 0.00 |
| 預付費用 | 337,000 | 0.01 | 0 | 0.00 | 337,000 | 0.00 |
| 長期貸墊款及準備金 | 0 | 0.00 | 190,756 | 0.00 | -190,756 | -100.00 |
| 準備金 | 0 | 0.00 | 190,756 | 0.00 | -190,756 | -100.00 |
| 退休及離職準備金 | 0 | 0.00 | 190,756 | 0.00 | -190,756 | -100.00 |
| 固定資產 | 310,381,090 | 4.77 | 320,483,017 | 4.31 | -10,101,927 | -3.15 |
| 土地改良物 | 3,985,501 | 0.06 | 5,320,745 | 0.07 | -1,335,244 | -25.10 |
| 土地改良物 | 27,953,366 | 0.43 | 27,953,366 | 0.38 | 0 | 0.00 |
| 累計折舊-土地改良物 | -23,967,865 | -0.37 | -22,632,621 | -0.30 | -1,335,244 | 5.90 |
| 房屋建築及設備 | 299,357,008 | 4.60 | 306,087,059 | 4.12 | -6,730,051 | -2.20 |
| 房屋建築及設備 | 369,671,163 | 5.69 | 369,671,163 | 4.97 | 0 | 0.00 |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -70,314,155 | -1.08 | -63,584,104 | -0.86 | -6,730,051 | 10.58 |
| 機械及設備 | 4,899,067 | 0.08 | 5,937,084 | 0.08 | -1,038,017 | -17.48 |
| 機械及設備 | 39,265,487 | 0.60 | 42,338,399 | 0.57 | -3,072,912 | -7.26 |
| 累計折舊-機械及設備 | -34,366,420 | -0.53 | -36,401,315 | -0.49 | 2,034,895 | -5.59 |
| 交通及運輸設備 | 137,654 | 0.00 | 275,151 | 0.00 | -137,497 | -49.97 |
| 交通及運輸設備 | 7,502,553 | 0.12 | 8,376,231 | 0.11 | -873,678 | -10.43 |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -7,364,899 | -0.11 | -8,101,080 | -0.11 | 736,181 | -9.09 |
| 雜項設備 | 2,001,860 | 0.03 | 2,862,978 | 0.04 | -861,118 | -30.08 |
| 雜項設備 | 35,174,592 | 0.54 | 37,001,212 | 0.50 | -1,826,620 | -4.94 |
| 累計折舊-雜項設備 | -33,172,732 | -0.51 | -34,138,234 | -0.46 | 965,502 | -2.83 |
| 無形資產 | 85,681 | 0.00 | 35,032 | 0.00 | 50,649 | 144.58 |
| 無形資產 | 85,681 | 0.00 | 35,032 | 0.00 | 50,649 | 144.58 |
| 電腦軟體 | 85,681 | 0.00 | 35,032 | 0.00 | 50,649 | 144.58 |
| 其他資產 | 6,177,549,015 | 95.02 | 7,100,192,579 | 95.49 | -922,643,564 | -12.99 |
| 什項資產 | 6,177,549,015 | 95.02 | 7,100,192,579 | 95.49 | -922,643,564 | -12.99 |
| 合 計 | 6,501,067,826 | 100.00 | 7,435,788,273 | 100.00 | -934,720,447 | -12.57 |

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。

新北市林口區頭湖國民小學

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 | 6,187,866,217 | 95.18 | 7,110,865,829 | 95.63 | -922,999,612 | -12.98 |
| 流動負債 | 8,468,465 | 0.13 | 9,335,984 | 0.13 | -867,519 | -9.29 |
| 應付款項 | 8,468,465 | 0.13 | 9,335,984 | 0.13 | -867,519 | -9.29 |
| 應付代收款 | 8,468,465 | 0.13 | 9,335,984 | 0.13 | -867,519 | -9.29 |
| 應付代收款 | 8,468,465 | 0.13 | 9,335,984 | 0.13 | -867,519 | -9.29 |
| 其他負債 | 6,179,397,752 | 95.05 | 7,101,529,845 | 95.50 | -922,132,093 | -12.98 |
| 什項負債 | 6,179,397,752 | 95.05 | 7,101,529,845 | 95.50 | -922,132,093 | -12.98 |
| 存入保證金 | 1,301,734 | 0.02 | 1,146,510 | 0.02 | 155,224 | 13.54 |
| 存入保證金 | 1,301,734 | 0.02 | 1,146,510 | 0.02 | 155,224 | 13.54 |
| 應付退休及離職金 | 0 | 0.00 | 190,756 | 0.00 | -190,756 | -100.00 |
| 應付退休及離職金 | 0 | 0.00 | 190,756 | 0.00 | -190,756 | -100.00 |
| 應付代管資產 | 6,177,433,018 | 95.02 | 7,100,192,579 | 95.49 | -922,759,561 | -13.00 |
| 應付代管資產 | 6,177,433,018 | 95.02 | 7,100,192,579 | 95.49 | -922,759,561 | -13.00 |
| 暫收及待結轉帳項 | 663,000 | 0.01 | 0 | 0.00 | 663,000 | 0.00 |
| 暫收及待結轉帳項 | 663,000 | 0.01 | 0 | 0.00 | 663,000 | 0.00 |
| 淨資產 | 313,201,609 | 4.82 | 324,922,444 | 4.37 | -11,720,835 | -3.61 |
| 淨資產 | 313,201,609 | 4.82 | 324,922,444 | 4.37 | -11,720,835 | -3.61 |
| 淨資產 | 313,201,609 | 4.82 | 324,922,444 | 4.37 | -11,720,835 | -3.61 |
| 累積餘額 | 313,201,609 | 4.82 | 324,922,444 | 4.37 | -11,720,835 | -3.61 |
| 合 計 | 6,501,067,826 | 100.00 | 7,435,788,273 | 100.00 | -934,720,447 | -12.57 |

信託代理與保證負債

0

註：

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 | % |
| 暫付及待結轉帳項 | 115,997 | 0.00 | 0 | 0.00 | 115,997 | 0.00 |
| 代管資產 | 6,177,433,018 | 95.02 | 7,100,192,579 | 95.49 | -922,759,561 | -13.00 |
| 代管資產-土地 | 6,177,430,320 | 95.02 | 7,100,189,165 | 95.49 | -922,758,845 | -13.00 |
| 代管資產-機械及設備 | 2,102 | 0.00 | 2,242 | 0.00 | -140 | -6.24 |
| 代管資產-什項設備 | 596 | 0.00 | 1,172 | 0.00 | -576 | -49.15 |
| 合 計 | 6,501,067,826 | 100.00 | 7,435,788,273 | 100.00 | -934,720,447 | -12.57 |

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。

年12月31日

| 科 目 | 本 年 度 | | 上 年 度 | | 比 較 增 減 | |
|-----|---------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 合 計 | 6,501,067,826 | 100.00 | 7,435,788,273 | 100.00 | -934,720,447 | -12.57 |

O

註：

新北市地方教育發展基金—新北市林口區頭湖國民小學

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 | 100,085,158 | 100.00 | | | 100,085,158 | |
| 勞務收入 | 169,500 | 0.17 | | | 169,500 | |
| 服務收入 | 169,500 | 0.17 | | | 169,500 | |
| 財產收益 | 1,610,858 | 1.61 | | | 1,610,858 | |
| 財產孳息收入 | 4,786 | 0.00 | | | 4,786 | |
| 廢舊物品售價收入 | 7,050 | 0.01 | | | 7,050 | |
| 財產交易利益 | 1,373,312 | 1.37 | | | 1,373,312 | |
| 其他財產收入 | 225,710 | 0.23 | | | 225,710 | |
| 政府撥入收入 | 96,872,879 | 96.79 | | | 96,872,879 | |
| 公庫撥款收入 | 96,872,879 | 96.79 | | | 96,872,879 | |
| 教學收入 | 1,321,488 | 1.32 | | | 1,321,488 | |
| 學雜費收入 | 1,321,488 | 1.32 | | | 1,321,488 | |
| 其他收入 | 110,433 | 0.11 | | | 110,433 | |
| 受贈收入 | 54,700 | 0.05 | | | 54,700 | |
| 雜項收入 | 55,733 | 0.06 | | | 55,733 | |
| 支出 | 111,805,993 | 111.71 | | | 111,805,993 | |
| 人事支出 | 93,338,919 | 93.26 | | | 93,338,919 | |
| 人事支出 | 93,338,919 | 93.26 | | | 93,338,919 | |
| 業務支出 | 5,917,075 | 5.91 | | | 5,917,075 | |
| 業務支出 | 5,917,075 | 5.91 | | | 5,917,075 | |
| 獎補助支出 | 337,792 | 0.34 | | | 337,792 | |
| 其他獎補捐助 | 337,792 | 0.34 | | | 337,792 | |
| 財產損失 | 78,436 | 0.08 | | | 78,436 | |
| 財產交易損失 | 78,436 | 0.08 | | | 78,436 | |
| 折舊、折耗及攤銷 | 12,103,771 | 12.09 | | | 12,103,771 | |
| 固定資產折舊 | 12,092,287 | 12.08 | | | 12,092,287 | |
| 無形資產攤銷 | 11,484 | 0.01 | | | 11,484 | |
| 其他支出 | 30,000 | 0.03 | | | 30,000 | |
| 其他支出 | 30,000 | 0.03 | | | 30,000 | |
| 本期賸餘（短絀） | -11,720,835 | -11.71 | | | -11,720,835 | |
| 期初淨資產 | 324,922,444 | 324.65 | | | 324,922,444 | |
| 解繳公庫 | | | | | | |
| 期末淨資產 | 313,201,609 | 312.94 | | | 313,201,609 | |

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—新北市林口區頭湖國民小學

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) | -11,720,835 |
| 8002 調整非現金項目 | 9,353,966 |
| 81 業務活動之淨現金流入(流出) | -2,366,869 |
| 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 | 563,545 |
| 8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 | -1,186,749 |
| 83 投資活動之淨現金流入(流出) | -623,204 |
| 84 籌資活動之現金流量 | |
| 8401 增加短期債務及其他負債 | 1,266,424 |
| 8404 減少短期債務及其他負債 | -448,200 |
| 85 籌資活動之淨現金流入(流出) | 818,224 |
| 86 現金及約當現金之淨增(淨減) | -2,171,849 |
| 87 期初現金及約當現金 | 14,886,889 |
| 88 期末現金及約當現金 | 12,715,040 |

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—新北市林口區頭湖國民小學

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 | 98,431,436 | 1,653,722 | 100,085,158 | 收入 |
| 勞務收入 | 169,500 | | 169,500 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 11,836 | 1,599,022 | 1,610,858 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 96,872,879 | | 96,872,879 | 政府撥入收入 |
| 教學收入 | 1,321,488 | | 1,321,488 | 教學收入 |
| 其他收入 | 55,733 | 54,700 | 110,433 | 其他收入 |
| 基金用途 | 100,100,993 | 11,705,000 | 111,805,993 | 支出 |
| 用人費用 | 93,338,919 | | 93,338,919 | 人事支出 |
| 服務費用 | 4,487,216 | 1,429,859 | 5,917,075 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 1,245,701 | -1,245,701 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 184,158 | -184,158 | | |
| 捐助、補助與獎助 | 337,792 | | 337,792 | 獎補助支出 |
| | | 78,436 | 78,436 | 財產損失 |
| | | 30,000 | 30,000 | 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 | 507,207 | -507,207 | | |
| | | 12,103,771 | 12,103,771 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 本期賸餘(短絀) | -1,669,557 | -10,051,278 | -11,720,835 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 4,404,395 | 320,518,049 | 324,922,444 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | | | | 解繳公庫 |
| 期末基金餘額 | 2,734,838 | 310,466,771 | 313,201,609 | 期末淨資產 |

註：1. 收入調整數1,653,722元，係代辦經費專款購置固定資產之利益399,470元、撥入固定資產之利益1,199,552元、受贈固定資產收入54,700元。

2. 支出調整數11,705,000元，係購建固定資產-507,207元、預算不登列財產帳務調整數30,000元、報廢固定資產損失78,436元、固定資產折舊(無形資產攤銷)12,103,771元。

主辦會計人員：

會計室陳雪華

基金主持人：

社長陳承賢