

中華民國 113 年度
(113 年 1 月 1 日至 113 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

新北市立德拉楠民族實驗小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

新北市立德拉楠民族實驗小學編

新北市地方教育發展基金-新北市立德拉楠民族實驗小學

目次

中華民國113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

總 說 明

中華民國 113 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 2,946 萬 1,000 元、決算數 3,046 萬 9,236 元。
112 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 23 人；附設
幼兒園 1 班，學生人數 10 人。

113 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 16 人；附設
幼兒園 1 班，學生人數 15 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 30 萬元、決算數 25 萬 4,363 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 3,033 萬 1,550 元，較預算數 2,976 萬 1,000 元，增
加 57 萬 550 元，約 1.92%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 0 元，較預算數 2 萬元，減少 2 萬元，主要係
因：場地租借收入較預算減少。
2. 財產處分收入：決算數 0 元，較預算數 2 萬元，減少 2 萬元，主
要係因：財產報廢變賣收入較預算減少。
3. 利息收入：決算數 15 元，較預算數 0 元，增加 15 元，主要係因：
專戶利息收入較預算數高。
4. 公庫撥款收入：決算數 2,959 萬 5,022 元，較預算數 2,949 萬
5,000 元，增加 10 萬 22 元，約 0.34%，主要係
因：用人費用增加。
5. 學雜費收入：決算數 23 萬 6,700 元，預算數 12 萬 6,000 元，增
加 11 萬 700 元，約 87.86%，主要係因：學費及學
生活動費收入較預算增加。
6. 雜項收入：決算數 49 萬 9,813 元，較預算數 10 萬元，增加 39
萬 9,813 元，約 399.81%，主要係因：久未領回之

新北市地方教育發展基金-新北市立德拉楠民族實驗小學

總 說 明

中華民國 113 年度

保證金因廠商解散等因素轉列致收入較預算增加。

(二)基金用途：

本年度決算數 3,072 萬 3,599 元，較預算數 2,976 萬 1,000 元，增加 96 萬 2,599 元，約 3.23%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 3,046 萬 9,236 元，較預算數 2,946 萬 1,000 元，增加 100 萬 8,236 元，約 3.42%，主要係因：用人費用增加。
2. 建築及設備計畫：決算數 25 萬 4,363 元，較預算數 30 萬元，減少 4 萬 5,637 元，約 15.21%，主要係因：設備採購結餘款。

(三)本期短絀：本年度基金來源及基金用途相抵後，短絀數 39 萬 2,049 元。

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流入 20 萬 4,332 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 27 萬 8,459 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 23 萬 43 元。
- (四)現金及約當現金之淨增加 15 萬 5,916 元。期末現金及約當現金 911 萬 47 元。

四、資產負債情況：

- (一)資產總額 1,980 萬 2,335 元，其中流動資產 911 萬 47 元，約占資產總額 46.00%；固定資產 1,063 萬 5,691 元，約占資產總額 53.71%；無形資產 3 萬 2,501 元，約占資產總額 0.16%；其他資產 2 萬 4,096 元，約占資產總額 0.12%，本年度資產較上年度增加 145 萬 4,724 元，約 7.93%，主要係固定資產所致。
- (二)負債總額 725 萬 3,180 元，約占負債及淨資產 36.63%，其中流動負債 650 萬 314 元，約占負債及淨資產 32.83%；其他負債 75 萬 2,866 元，約占負債及淨資產 3.80%，本年度負債較上年度增加 57 萬 2,061 元，約 8.56%，主要係流動負債所致。
- (三)淨資產 1,254 萬 9,155 元，約占負債及淨資產 63.67%，本年度淨資產較上年度增加 88 萬 2,663 元，約 7.57%，主因如上揭資產及負債之說明。

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：

新北市地方教育發展基金-新北市立德拉楠民族實驗小學
總 說 明
中華民國 113 年度

1. 併入決算事項：

本年度國民小學教育決算數 3,046 萬 9,236 元，超過預算數部分 96 萬 2,599 元，依業務實際需要於 113 年 12 月 18 日新北教會字第 1132510883 號核准併入決算辦理。

2. 補辦預算事項：

購置雜項設備 8 萬 9,920 元，於 113 年 6 月 6 日新北府教工程字第 11311011661 號函同意先行辦理，並於 114 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－新北市立德拉楠民族實驗小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 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	29,761,000	100.00	30,331,550	100.00	570,550	1.92	29,806,848	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	66,358	0.22
415 違規罰款收入							66,358	0.22
43 勞務收入	20,000	0.07			-20,000	-100.00	3,000	0.01
431 服務收入	20,000	0.07			-20,000	-100.00	3,000	0.01
45 財產收入	20,000	0.07	15	0.00	-19,985	-99.93	10	0.00
451 財產處分收入	20,000	0.07			-20,000	-100.00		
454 利息收入			15	0.00	15		10	0.00
46 政府撥入收入	29,495,000	99.11	29,595,022	97.57	100,022	0.34	29,426,147	98.72
462 公庫撥款收入	29,495,000	99.11	29,595,022	97.57	100,022	0.34	29,426,147	98.72
4S 教學收入	126,000	0.42	236,700	0.78	110,700	87.86	163,500	0.55
4S1 學雜費收入	126,000	0.42	236,700	0.78	110,700	87.86	163,500	0.55
4Y 其他收入	100,000	0.34	499,813	1.65	399,813	399.81	147,833	0.50
4YY 雜項收入	100,000	0.34	499,813	1.65	399,813	399.81	147,833	0.50
5 基金用途	29,761,000	100.00	30,723,599	101.29	962,599	3.23	28,658,588	96.15
53 國民教育計畫	29,461,000	98.99	30,469,236	100.45	1,008,236	3.42	28,608,108	95.98
5M 建築及設備計畫	300,000	1.01	254,363	0.84	-45,637	-15.21	50,480	0.17
購建固定資產	300,000	1.01	254,363	0.84	-45,637	-15.21	50,480	0.17
本期賸餘(短絀)			-392,049		-392,049	0.00	1,148,260	
期初基金餘額	1,124,752		2,273,012		1,148,260	102.09	1,124,752	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,124,752		1,880,963		756,211	67.23	2,273,012	

填表說明：

新北市地方教育發展基金－新北市立德拉楠民族實驗小學
基金來源明細表
 中華民國 113 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	29,761,000	30,331,550	570,550	1.92	
43 勞務收入	20,000		-20,000	-100.00	
431服務收入	20,000		-20,000	-100.00	主要係因：場租收入不如預期。
45 財產收入	20,000	15	-19,985	-99.93	
451財產處分收入	20,000		-20,000	-100.00	主要係因：本年未辦理財產處分，故不如預期。
454利息收入		15	15	0.00	主要係因：專戶存款利息收入有限，未編列預算。
46 政府撥入收入	29,495,000	29,595,022	100,022	0.34	
462公庫撥款收入	29,495,000	29,595,022	100,022	0.34	
4S 教學收入	126,000	236,700	110,700	87.86	
4S1學雜費收入	126,000	236,700	110,700	87.86	主要係因：幼兒園學費及學生活動費收入數較預期增加。
4Y其他收入	100,000	499,813	399,813	399.81	
4YY雜項收入	100,000	499,813	399,813	399.81	主要係因：久未領回之保證金因廠商解散等因素轉列，致收入增加。

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市立德拉楠民族實驗小學
基金用途明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	29,761,000	30,723,599	962,599	3.23	
53 國民教育計畫	29,461,000	30,469,236	1,008,236	3.42	
1 用人費用	25,473,000	27,004,720	1,531,720	6.01	
11 正式員額薪資	15,839,000	16,844,192	1,005,192	6.35	
12 聘僱及兼職人員薪資	304,000	975,090	671,090	220.75	
13 加(夜)班費	395,000	387,172	-7,828	-1.98	
15 獎金	3,336,000	3,176,480	-159,520	-4.78	
16 退休及卹償金	3,459,000	3,769,065	310,065	8.96	
18 福利費	2,140,000	1,852,721	-287,279	-13.42	
2 服務費用	3,045,000	2,872,309	-172,691	-5.67	
21 水電費	164,000	221,956	57,956	35.34	
22 郵電費	46,000	22,574	-23,426	-50.93	
23 旅運費	60,000	19,890	-40,110	-66.85	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000		-10,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	251,000	216,217	-34,783	-13.86	
26 保險費	11,000	44,914	33,914	308.31	
27 一般服務費	2,419,000	2,274,772	-144,228	-5.96	1. 僱用專人值勤2人，預算金額為856,000元，決算金額為838,471元。2. 偏遠不便交通車司機2人，預算金額為856,000元，決算金額為736,640元。3. 自立午餐廚工1人，預算金額為204,000元，決算金額為319,625元。4. 偏遠不便交通車隨車人員1人，預算金額為74,000元，決算金額為70,619元。
28 專業服務費	12,000		-12,000	-100.00	
29 公共關係費	72,000	71,986	-14	-0.02	公共關係費預算金額為72,000元，決算金額為71,986元。
3 材料及用品費	480,000	251,233	-228,767	-47.66	
31 使用材料費	64,000	40,375	-23,625	-36.91	
32 用品消耗	416,000	210,858	-205,142	-49.31	
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	64,285	-15,715	-19.64	
43 機器租金		5,478	5,478		
45 雜項設備租金	80,000	58,807	-21,193	-26.49	
6 稅捐及規費(強制費)	14,000	32,281	18,281	130.58	
64 消費與行為稅	6,000	17,530	11,530	192.17	
66 規費	8,000	14,751	6,751	84.39	

新北市地方教育發展基金—新北市立德拉楠民族實驗小學
基金用途明細表
 中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	369,000	244,408	-124,592	-33.76	
71 會費		2,000	2,000		
72 捐助、補助與獎助	350,000	217,598	-132,402	-37.83	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	19,000	24,810	5,810	30.58	
5M 建築及設備計畫	300,000	254,363	-45,637	-15.21	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數減少45,637元，主要係因：交通車採購將於次年度交貨，合約尚在進行中未及付款。另「購建固定資產」本年度奉准先行辦理數預算金額89,920元，決算金額83,250元
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	300,000	254,363	-45,637	-15.21	
51 購建固定資產	300,000	254,363	-45,637	-15.21	

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	20,633,045	11,239,565	389,920
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,666,920	412,312	
房屋及建築			
機械及設備	5,683,227	4,318,814	6,000
交通及運輸設備	4,117,530	3,119,225	129,000
雜項設備	6,119,867	3,389,214	254,920
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	45,501		
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6,000元，包括本年度法定預算數140,000元、調整數調出134,000元；本年度決算增加數係代辦經費專款購置128,500元，撥入890,400元；減少數係報廢75,999元。
- 3.交通及運輸設備：可用預算數為調整數調入129,000元；本年度決算增加數係代辦經費專款購置75,500元。
- 4.雜項設備：可用預算數為254,920，包括本年度法定預算數160,000元、本年度奉准先行辦理數89,920元，調整數調入5,000元；本年度決算增加數係預算經費購置254,363元，代辦經費專款購置2,516,461元；減少數係報廢281,891元。
- 4.電腦軟體：本年度決算減少數係攤銷13,000元。

新北市立德拉楠民族實驗小學

產明細表

113 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		
3,865,224		370,890	2,219,622	10,668,192
			308,016	3,946,592
1,018,900		75,999	605,157	1,702,157
75,500			343,128	730,677
2,770,824		281,891	963,321	4,256,265
		13,000		32,501

註：

新北市地方教育發展基金—新北市立德拉楠民族實驗小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 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		-134,000	6,000		-6,000	
機械及設備		140,000		-134,000	6,000		-6,000	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				129,000	129,000		-129,000	129,000
交通及運輸設備				129,000	129,000		-129,000	129,000
購建中固定資產								
雜項設備		160,000	89,920	5,000	254,920	254,363	-557	
雜項設備		160,000	89,920	5,000	254,920	254,363	-557	
購建中固定資產								
合 計		300,000	89,920		389,920	254,363	-135,557	129,000

新北市地方教育發展基金—新北市立德拉楠民族實驗小學

員工人數彙計表

中華民國 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	19	15	-4	
職員	18	14	-4	
工友	0		0	
廚工	1	1	0	
合 計	19	15	-4	

填表說明：1.僱用專人值勤2人。2.偏遠不便交通車司機2人。3.偏遠不便交通車隨車人員1人。4.自立午餐廚工1人。

新北市地方教育發展基金—新北市立德拉楠民族實驗小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	15,839,000		395,000		3,336,000	3,459,000		2,140,000		25,169,000	304,000	25,473,000
正式人員	15,839,000		395,000		3,336,000	1,406,000		2,140,000		23,116,000		23,116,000
兼任人員											304,000	304,000
其他人員						2,053,000				2,053,000		2,053,000
合計	15,839,000		395,000		3,336,000	3,459,000		2,140,000		25,169,000	304,000	25,473,000

一、表內兼任人員用人費用係指兼任人員之兼職酬金、加(夜)班費等。

二、1. 僱用專人值勤預算金額為856,000元，決算金額為838,471元。2. 偏遠不便交通車司機預算金額為856,000元，決算金額為736,640元。3. 自立午餐廚工預算金額為204,000元，決算金額為319,625元。4. 偏遠不便交通車隨車人員預算金額為74,000元，決算金額為70,619元。

三、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12人，預算金額為1,587,000元，決算金額為1,411,835元。

2. 年終工作獎金：依行政院112.12.18院授人給字第1124002162號函訂定發布「一百十二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1,749,000元，決算金額為1,764,645元。

新北市地方教育發展基金—新北市立德拉楠民族實驗小學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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
16,844,192		387,172		3,176,480	3,769,065		1,852,721		26,029,630	975,090	27,004,720
16,844,192		387,172		3,176,480	1,528,905		1,852,721		23,789,470		23,789,470
					2,240,160				2,240,160	975,090	975,090
16,844,192		387,172		3,176,480	3,769,065		1,852,721		26,029,630	975,090	27,004,720

新北市地方教育發展基金—新北市立德拉楠民族實驗小學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國113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	%	

管理用車輛：大客車1輛、小客車1輛。

新北市地方教育發展基金—新北市立德拉楠民族實驗小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 113 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			29,761,000		30,723,599		962,599	3.23	
國民教育計畫			29,461,000		30,469,236		1,008,236	3.42	
建築及設備計畫			300,000		254,363		-45,637	-15.21	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數減少45,637元，主要係因：交通車採購將於次年度交貨，合約尚在進行中未及付款。另「購建雜項設備」本年度奉准先行辦理數預算金額89,920元，決算金額83,250元。

新北市地方教育發展基金—新北市立德拉楠民族實驗小學

各項費用彙計表

中華民國113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	25,473,000	27,004,720	1,531,720	6.01
11 正式員額薪資	15,839,000	16,844,192	1,005,192	6.35
12 聘僱及兼職人員薪資	304,000	975,090	671,090	220.75
13 加(夜)班費	395,000	387,172	-7,828	-1.98
15 獎金	3,336,000	3,176,480	-159,520	-4.78
16 退休及卹償金	3,459,000	3,769,065	310,065	8.96
18 福利費	2,140,000	1,852,721	-287,279	-13.42
2 服務費用	3,045,000	2,872,309	-172,691	-5.67
21 水電費	164,000	221,956	57,956	35.34
22 郵電費	46,000	22,574	-23,426	-50.93
23 旅運費	60,000	19,890	-40,110	-66.85
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	0	-10,000	-100.00
25 修理保養及保固費	251,000	216,217	-34,783	-13.86
26 保險費	11,000	44,914	33,914	308.31
27 一般服務費	2,419,000	2,274,772	-144,228	-5.96
28 專業服務費	12,000	0	-12,000	-100.00
29 公共關係費	72,000	71,986	-14	-0.02
3 材料及用品費	480,000	251,233	-228,767	-47.66
31 使用材料費	64,000	40,375	-23,625	-36.91
32 用品消耗	416,000	210,858	-205,142	-49.31
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	64,285	-15,715	-19.64
43 機器租金	0	5,478	5,478	0.00
45 雜項設備租金	80,000	58,807	-21,193	-26.49
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	300,000	254,363	-45,637	-15.21
51 購建固定資產	300,000	254,363	-45,637	-15.21
6 稅捐及規費(強制費)	14,000	32,281	18,281	130.58
64 消費與行為稅	6,000	17,530	11,530	192.17
66 規費	8,000	14,751	6,751	84.39
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	369,000	244,408	-124,592	-33.76
71 會費	0	2,000	2,000	0.00
72 捐助、補助與獎助	350,000	217,598	-132,402	-37.83
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	19,000	24,810	5,810	30.58
合 計	29,761,000	30,723,599	962,599	3.23

本年度大陸地區旅費之預算數0元，決算數0元。

新北市地方教育發展基金—新北市立德拉楠民族實驗小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	71,986	-14	-0.02	
291 公共關係費	72,000	71,986	-14	-0.02	
統計所需項目	1,990,000	1,965,355	-24,645	-1.24	
27D 計時與計件人員酬金	1,990,000	1,965,355	-24,645	-1.24	

新北市地方教育發展基金

平衡

中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	19,802,335	100.00	18,347,611	100.00	1,454,724	7.93
流動資產	9,110,047	46.00	8,954,131	48.80	155,916	1.74
現金	9,110,047	46.00	8,954,131	48.80	155,916	1.74
銀行存款	9,110,047	46.00	8,954,131	48.80	155,916	1.74
銀行存款-縣(市)庫存款	1,880,963	9.50	2,273,012	12.39	-392,049	-17.25
銀行存款-保管金專戶	7,229,084	36.51	6,681,119	36.41	547,965	8.20
銀行存款-定期存款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄專戶	0	0.00	0	0.00	0	0.00
銀行存款-午餐專戶	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應收款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應收利息	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他應收款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
預付款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
預付費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他預付款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
長期貸墊款及準備金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
準備金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
退休及離職準備金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
固定資產	10,635,691	53.71	9,347,979	50.95	1,287,712	13.78
土地	0	0.00	0	0.00	0	0.00
土地	0	0.00	0	0.00	0	0.00
土地改良物	3,946,592	19.93	4,254,608	23.19	-308,016	-7.24
土地改良物	4,666,920	23.57	4,666,920	25.44	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-720,328	-3.64	-412,312	-2.25	-308,016	74.70
房屋建築及設備	0	0.00	0	0.00	0	0.00
房屋建築及設備	0	0.00	0	0.00	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	0	0.00	0	0.00	0	0.00

信託代理與保證資產 0
 保管品 0
 保證品 0

註：1. 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。

2. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少9,636,691元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

-新北市立德拉楠民族實驗小學

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	7,253,180	36.63	6,681,119	36.41	572,061	8.56
流動負債	6,500,314	32.83	6,158,296	33.56	342,018	5.55
應付款項	6,500,314	32.83	6,158,296	33.56	342,018	5.55
應付代收款	6,500,314	32.83	6,158,296	33.56	342,018	5.55
應付代收款	6,500,314	32.83	6,158,296	33.56	342,018	5.55
應付費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應付費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應付工程款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應付工程款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他應付款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他應付款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
預收款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他預收款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他預收款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他負債	752,866	3.80	522,823	2.85	230,043	44.00
什項負債	752,866	3.80	522,823	2.85	230,043	44.00
存入保證金	752,866	3.80	522,823	2.85	230,043	44.00
存入保證金	752,866	3.80	522,823	2.85	230,043	44.00
應付退休及離職金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應付退休及離職金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
淨資產	12,549,155	63.37	11,666,492	63.59	882,663	7.57
淨資產	12,549,155	63.37	11,666,492	63.59	882,663	7.57
淨資產	12,549,155	63.37	11,666,492	63.59	882,663	7.57
累積餘額	12,549,155	63.37	11,666,492	63.59	882,663	7.57
合 計	19,802,335	100.00	18,347,611	100.00	1,454,724	7.93

信託代理與保證負債 0
 應付保管品 0
 應付保證品 0

新北市地方教育發展基金
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
機械及設備	1,702,157	8.60	1,364,413	7.44	337,744	24.75
機械及設備	6,626,128	33.46	5,683,227	30.98	942,901	16.59
累計折舊-機械及設備	-4,923,971	-24.87	-4,318,814	-23.54	-605,157	14.01
交通及運輸設備	730,677	3.69	998,305	5.44	-267,628	-26.81
交通及運輸設備	4,193,030	21.17	4,117,530	22.44	75,500	1.83
累計折舊-交通及運輸設備	-3,462,353	-17.48	-3,119,225	-17.00	-343,128	11.00
雜項設備	4,256,265	21.49	2,730,653	14.88	1,525,612	55.87
雜項設備	8,608,800	43.47	6,119,867	33.36	2,488,933	40.67
累計折舊-雜項設備	-4,352,535	-21.98	-3,389,214	-18.47	-963,321	28.42
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
無形資產	32,501	0.16	45,501	0.25	-13,000	-28.57
無形資產	32,501	0.16	45,501	0.25	-13,000	-28.57
權利	0	0.00	0	0.00	0	0.00
電腦軟體	32,501	0.16	45,501	0.25	-13,000	-28.57
其他資產	24,096	0.12	0	0.00	24,096	0.00
什項資產	24,096	0.12	0	0.00	24,096	0.00
存出保證金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
存出保證金-預算內	0	0.00	0	0.00	0	0.00
存出保證金-預算外	0	0.00	0	0.00	0	0.00
暫付及待結轉帳項	24,096	0.12	0	0.00	24,096	0.00
代管資產	10,798,593	54.53	9,636,691	52.52	1,161,902	12.06
代管資產-土地	0	0.00	0	0.00	0	0.00
代管資產-房屋及建築	10,759,659	54.34	9,572,477	52.17	1,187,182	12.40
代管資產-機械及設備	4,158	0.02	28,158	0.15	-24,000	-85.23
代管資產-交通及運輸設備	1,184	0.01	1,184	0.01	0	0.00
代管資產-什項設備	16,725	0.08	18,005	0.10	-1,280	-7.11
代管資產-土地改良物	16,867	0.09	16,867	0.09	0	0.00
代管資產-有價證券	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應付代管資產	-10,798,593	-54.53	-9,636,691	-52.52	-1,161,902	12.06
合 計	19,802,335	100.00	18,347,611	100.00	1,454,724	7.93

信託代理與保證資產 0
保管品 0
保證品 0

註：1. 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。

2. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少9,636,691元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

- 新北市立德拉楠民族實驗小學

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	19,802,335	100.00	18,347,611	100.00	1,454,724	7.93

信託代理與保證負債 0
 應付保管品 0
 應付保證品 0

註：

新北市地方教育發展基金-新北市立德拉楠民族實驗小學

收入支出表

中華民國113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	30,502,750	100.00	29,831,848	100.00	670,902	2.25
徵收及依法分配收入	0	0.00	66,358	0.22	-66,358	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	66,358	0.22	-66,358	-100.00
勞務收入	0	0.00	3,000	0.01	-3,000	-100.00
服務收入	0	0.00	3,000	0.01	-3,000	-100.00
財產收益	171,215	0.56	25,010	0.08	146,205	584.59
財產孳息收入	15	0.00	10	0.00	5	50.00
廢舊物品售價收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
財產交易利益	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他財產收入	171,200	0.56	25,000	0.08	146,200	584.80
政府撥入收入	29,595,022	97.02	29,426,147	98.64	168,875	0.57
公庫撥款收入	29,595,022	97.02	29,426,147	98.64	168,875	0.57
政府其他撥入收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
教學收入	236,700	0.78	163,500	0.55	73,200	44.77
學雜費收入	236,700	0.78	163,500	0.55	73,200	44.77
推廣教育收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他收入	499,813	1.64	147,833	0.50	351,980	238.09
受贈收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
雜項收入	499,813	1.64	147,833	0.50	351,980	238.09
支出	33,059,748	108.38	30,569,770	102.47	2,489,978	8.15
人事支出	27,004,720	88.53	26,144,508	87.64	860,212	3.29
人事支出	27,004,720	88.53	26,144,508	87.64	860,212	3.29
業務支出	3,246,918	10.64	2,253,692	7.55	993,226	44.07
業務支出	3,246,918	10.64	2,253,692	7.55	993,226	44.07
獎補助支出	217,598	0.71	209,908	0.70	7,690	3.66
補(協)助政府機關(構)	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他獎補助	217,598	0.71	209,908	0.70	7,690	3.66
財產損失	3,578	0.01	0	0.00	3,578	0.00
財產交易損失	3,578	0.01	0	0.00	3,578	0.00
折舊、折耗及攤銷	2,586,934	8.48	1,943,187	6.51	643,747	33.13
固定資產折舊	2,573,934	8.44	1,923,687	6.45	650,247	33.80
無形資產攤銷	13,000	0.04	19,500	0.07	-6,500	-33.33
其他支出	0	0.00	18,475	0.06	-18,475	-100.00
其他支出	0	0.00	18,475	0.06	-18,475	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,556,998	100.00	-737,922	100.00	-1,819,076	246.51
期初淨資產	11,666,492	-456.26	6,517,584	-883.23	5,148,908	79.00
解繳公庫					0	
淨資產調整數	3,439,661	-134.52	5,886,830	-797.76	-2,447,169	-41.57
期末淨資產	12,549,155	-490.78	11,666,492	-1580.99	882,663	7.57

註：

1. 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。
2. 本表財產交易利益上年度決算數較審定數減少5,830,166元，係代辦經費專款購置4,898,045元、撥入資本資產932,121元，由財產交易利益項下重分類至淨資產調整數；其他財產收入上年度決算數較審定數減少56,664元，係撥入資本資產56,664元，由其他財產收入項下重分類至淨資產調整數所致。

新北市地方教育發展基金-新北市立德拉楠民族實驗小學
現金流量表
中華民國113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)	-2,556,998
8002 調整非現金項目	2,761,330
81 業務活動之淨現金流入(流出)	204,332
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	3,236,004
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,514,463
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-278,459
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	897,300
8404 減少短期債務及其他負債	-667,257
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	230,043
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	155,916
87 期初現金及約當現金	8,954,131
88 期末現金及約當現金	9,110,047

註：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-新北市立德拉楠民族實驗小學

決算與會計收支對照表

中華民國 113 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	30,331,550	171,200	30,502,750	收入
徵收及依法分配收入	0	0	0	徵收及依法分配收入
勞務收入	0	0	0	勞務收入
財產收入	15	171,200	171,215	財產收益
政府撥入收入	29,595,022	0	29,595,022	政府撥入收入
教學收入	236,700	0	236,700	教學收入
其他收入	499,813	0	499,813	其他收入
基金用途	30,723,599	2,336,149	33,059,748	支出
用人費用	27,004,720		27,004,720	人事支出
服務費用	2,872,309	374,609	3,246,918	業務支出
材料及用品費	251,233	-251,233		
租金、償債、利息及相關手續費	64,285	-64,285		
稅捐及規費(強制費)	32,281	-32,281	0	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	26,810	-26,810		
捐助、補助與獎助	217,598	0	217,598	獎補助支出
其他	0	0	0	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	254,363	-254,363		
		2,586,934	2,586,934	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-392,049	-2,164,949	-2,556,998	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,273,012	9,393,480	11,666,492	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		3,439,661	3,439,661	淨資產調整數
期末基金餘額	1,880,963	10,668,192	12,549,155	期末淨資產

- 註：
- 1.收入調整數171,200元，係代辦經費專款購置資本資產之利益171,200元。
 - 2.支出調整數2,336,149元，係購建資本資產-254,363元、報廢資本資產損失3,578元，固定資產折舊2,573,934元，無形資產攤銷13,000元。
 - 3.淨資產調整數3,439,661元，係代辦經費專款購置資本資產調整數2,549,261元，及撥入資本資產之利益890,400元。

主辦會計人員：

基金主持人：

