

中華民國 114 年度
(114 年 1 月 1 日至 114 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

新北市新莊區昌平國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

新北市新莊區昌平國民小學編

新北市地方教育發展基金-新北市新莊區昌平國民小學

目次

中華民國114年度

甲、總說明.....	第 1 - 4 頁
乙、決算報表	
壹、主要報表	
基金來源、用途及餘絀表.....	第 5 - 5 頁
貳、附屬表	
1、基金來源明細表.....	第 6 - 6 頁
2、基金用途明細表.....	第 7 - 8 頁
3、資本資產明細表.....	第 10 - 11 頁
4、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 12 - 12 頁
5、員工人數彙計表.....	第 13 - 13 頁
6、用人費用彙計表.....	第 14 - 15 頁
7、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第 16 - 16 頁
8、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 17 - 17 頁
9、各項費用彙計表.....	第 18 - 18 頁
10、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 19 - 19 頁
丙、會計報表	
1、平衡表.....	第 20 - 23 頁
2、收入支出表.....	第 24 - 24 頁
3、現金流量表.....	第 25 - 25 頁
丁、參考表	
決算與會計收支對照表.....	第 26 - 26 頁

新北市地方教育發展基金-新北市新莊區昌平國民小學

總 說 明

中華民國 114 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 1 億 7,792 萬 1,000 元、決算數 1 億 9,909 萬 388 元。

113 學年度下學期，實際招收普通班 77 班、特教班 2 班，合計 79 班，學生人數 1,964 人。

114 學年度上學期，實際招收普通班 75 班、特教班 2.5 班，合計 77.5 班，學生人數 1,923 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 86 萬元、決算數 165 萬 5,333 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 1 億 9,878 萬 9,085 元，較預算數 1 億 7,831 萬 1,000 元，增加 2,047 萬 8,085 元，約 11.48%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 2 萬 5,820 元，較預算數 0 元，增加 2 萬 5,820 元，主要係因：午餐廠商記點及廠商逾期違約金，因屬非經常性收入，故未編列預算所致。

2. 財產處分收入：決算數 1 萬 50 元，較預算數 0 元，增加 1 萬 50 元，主要係因：學校報廢財產變賣收入，因屬非經常性收入，故未編列預算所致。

3. 權利金收入：決算數 25 萬元，較預算數 28 萬元，減少 3 萬元，約 10.71%，主要係因：食品及文具委外販售權利金重新招標金額較預期減少所致。

新北市地方教育發展基金-新北市新莊區昌平國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

4. 利息收入：決算數 2 萬 8,745 元，較預算數 2,000 元，增加 2 萬 6,745 元，約 1,337.25%，主要係因：專戶存款餘額較高致孳息增加。
5. 公庫撥款收入：決算數 1 億 9,517 萬 3,996 元，較預算數 1 億 7,602 萬 1,000 元，增加 1,915 萬 2,996 元，約 10.88%，主要係因：教育局增撥中央補助款及用人費用不足數所致。
6. 使用規費收入：決算數 325 萬 7,132 元，較預算數 200 萬元，增加 125 萬 7,132 元，約 62.86%，主要係因：學校場地租借收入較預期增加所致。
7. 雜項收入：決算數 4 萬 3,342 元，較預算數 8,000 元，增加 3 萬 5,342 元，約 441.78%，主要係因：113 年教育局補助款 2 萬元以下餘款繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度決算數 2 億 74 萬 5,721 元，較預算數 1 億 7,878 萬 1,000 元，增加 2,196 萬 4,721 元，約 12.29%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 1 億 9,909 萬 388 元，較預算數 1 億 7,792 萬 1,000 元，增加 2,116 萬 9,388 元，約 11.90%，主要係因：中央補助款致用人費用較預期增加。
2. 建築及設備計畫：決算數 165 萬 5,333 元，較預算數 86 萬元，增加 79 萬 5,333 元，約 92.48%，主要係因：業務需要補辦預算辦理採購樂活館 2 樓大韻律教室冷氣、樂活館懸吊式籃球框及計分板，還有樂活館公共藝術電動門所致。

(三)本期短絀：本年度基金來源及基金用途相抵後，短絀數 195 萬 6,636 元。

三、現金流量結果：

- (一)業務活動之淨現金流出 14 萬 8,341 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 339 萬 4,837 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 1 萬 7,948 元。
- (四)現金及約當現金之淨減少 356 萬 1,126 元。期末現金及約當現金 1,282 萬 9,307 元。

新北市地方教育發展基金-新北市新莊區昌平國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

四、資產負債情況：

- (一)資產總額 2 億 7,721 萬 1,236 元，其中流動資產 1,282 萬 9,307 元，約占資產總額 4.63%；固定資產 2 億 6,229 萬 4,999 元，約占資產總額 94.62%；無形資產 17 萬 1,457 元，約占資產總額 0.06%；其他資產 191 萬 5,473 元，約占資產總額 0.69%，本年度資產較上年度減少 403 萬 9,044 元，約 1.44%，主要係流動資產所致。
- (二)負債總額 1,022 萬 7,768 元，約占負債及淨資產 3.69%，其中流動負債 911 萬 3,853 元，約占負債及淨資產 3.29%；其他負債 111 萬 3,915 元，約占負債及淨資產 0.40%，本年度負債較上年度增加 14 萬 5,064 元，約 1.44%，主要係流動負債所致。
- (三)淨資產 2 億 6,698 萬 3,468 元，約占負債及淨資產 96.31%，本年度淨資產較上年度減少 418 萬 4,108 元，約 1.54%，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：
 - 1. 併入決算事項：

本年度國民小學教育決算數 1 億 9,909 萬 388 元，超過預算數部分 2,116 萬 9,388 元，依業務實際需要於 114 年 12 月 19 日以新北教會字第 1142567668 號函核准併入決算辦理。
 - 2. 本年度奉准補辦預算總額為 80 萬 390 元，奉准明細如下：
 - (1)購置雜項設備：
 - A. 樂活館 2 樓大韻律教室冷氣暨安裝採購 29 萬 4,000 元，於 114 年 6 月 11 日以新北府教工程字第 11411319951 號函同意先行辦理，並於 115 年度補辦預算。
 - B. 114 年度改善及充實教學環境設備-樂活館懸吊式籃球框及計分板採購計畫 20 萬元，於 114 年 10 月 16 日以新北府教衛環字第 11420888831 號函同意先行辦理，並於 116 年度補辦預算。
 - C. 昌平城堡多功能樂活館興建工程公共藝術設置對開門改設置為電動門 30 萬 6,390 元，於 114 年 10 月 30 日以新北府教工程字第 1142182883 號函同意先行辦理，並於 116 年度補辦預算。
- (二)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

新北市地方教育發展基金-新北市新莊區昌平國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

- (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—新北市新莊區昌平國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 114 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	178,311,000	100.00	198,789,085	100.00	20,478,085	11.48	190,985,160	100.00
41 徵收及依法分配收入			25,820	0.01	25,820	0.00	28,287	0.01
4115 違規罰款收入			25,820	0.01	25,820		28,287	0.01
43 勞務收入						0.00	2,200,852	1.15
431 服務收入							2,200,852	1.15
45 財產收入	282,000	0.16	288,795	0.15	6,795	2.41	323,334	0.17
451 財產處分收入			10,050	0.01	10,050		6,480	0.00
453 權利金收入	280,000	0.16	250,000	0.13	-30,000	-10.71	280,500	0.15
454 利息收入	2,000	0.00	28,745	0.01	26,745	1,337.25	36,354	0.02
46 政府撥入收入	176,021,000	98.72	195,173,996	98.18	19,152,996	10.88	188,412,391	98.65
462 公庫撥款收入	176,021,000	98.72	195,173,996	98.18	19,152,996	10.88	188,412,391	98.65
47 規費收入	2,000,000	1.12	3,257,132	1.64	1,257,132	62.86		
473 使用規費收入	2,000,000	1.12	3,257,132	1.64	1,257,132	62.86		
4Y 其他收入	8,000	0.00	43,342	0.02	35,342	441.78	20,296	0.01
4YY 雜項收入	8,000	0.00	43,342	0.02	35,342	441.78	20,296	0.01
5 基金用途	178,781,000	100.26	200,745,721	100.98	21,964,721	12.29	191,846,656	100.45
53 國民教育計畫	177,921,000	99.78	199,090,388	100.15	21,169,388	11.90	190,654,095	99.83
5M 建築及設備計畫	860,000	0.48	1,655,333	0.83	795,333	92.48	1,192,561	0.62
購建固定資產	860,000	0.48	1,655,333	0.83	795,333	92.48	1,192,561	0.62
本期賸餘 (短絀)	-470,000		-1,956,636		-1,486,636	316.31	-861,496	
期初基金餘額	7,035,144		6,473,648		-561,496	-7.98	7,335,144	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,565,144		4,517,012		-2,048,132	-31.20	6,473,648	

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市新莊區昌平國民小學
基金來源明細表
 中華民國 114 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	178,311,000	198,789,085	20,478,085	11.48	
41 徵收及依法分配收入		25,820	25,820	0.00	
4115 違規罰款收入		25,820	25,820	0.00	主要係因：午餐廠商記點及廠商逾期違約金，因屬非經常性收入，故未編列預算所致。
45 財產收入	282,000	288,795	6,795	2.41	
451 財產處分收入		10,050	10,050	0.00	主要係因：學校報廢財產變賣收入，因屬非經常性收入，故未編列預算所致。
453 權利金收入	280,000	250,000	-30,000	-10.71	
454 利息收入	2,000	28,745	26,745	1,337.25	主要係因：專戶存款餘額較高致孳息增加。
46 政府撥入收入	176,021,000	195,173,996	19,152,996	10.88	
462 公庫撥款收入	176,021,000	195,173,996	19,152,996	10.88	
47 規費收入	2,000,000	3,257,132	1,257,132	62.86	
473 使用規費收入	2,000,000	3,257,132	1,257,132	62.86	主要係因：學校場地租借收入較預期增加所致。
4Y 其他收入	8,000	43,342	35,342	441.78	
4YY 雜項收入	8,000	43,342	35,342	441.78	主要係因：113年教育局補助款2萬元以下餘款繳庫所致。

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市新莊區昌平國民小學
基金用途明細表

中華民國 114 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	178,781,000	200,745,721	21,964,721	12.29	
53 國民教育計畫	177,921,000	199,090,388	21,169,388	11.90	
1 用人費用	167,173,000	186,905,896	19,732,896	11.80	
11 正式員額薪資	113,642,000	125,939,326	12,297,326	10.82	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,354,000	5,459,819	4,105,819	303.24	
13 加(夜)班費	1,289,000	1,177,865	-111,135	-8.62	
15 獎金	23,400,000	26,091,563	2,691,563	11.50	
16 退休及卹償金	14,154,000	15,312,678	1,158,678	8.19	
18 福利費	13,334,000	12,924,645	-409,355	-3.07	
2 服務費用	7,655,000	8,969,629	1,314,629	17.17	
21 水電費	1,576,000	1,832,961	256,961	16.30	
22 郵電費	120,000	60,586	-59,414	-49.51	
23 旅運費	150,000	82,906	-67,094	-44.73	
25 修理保養及保固費	1,391,000	1,970,134	579,134	41.63	
26 保險費		14,827	14,827		
27 一般服務費	4,242,000	4,812,867	570,867	13.46	1.僱用專人值勤2人，預算金額為890,000元，決算金額為1,044,236元。2.停車場管理人員4人，預算金額為1,300,000元，決算金額為1,682,182元。
28 專業服務費	78,000	97,780	19,780	25.36	
29 公共關係費	98,000	97,568	-432	-0.44	公共關係費預算金額為98,000元，決算金額為97,568元。
3 材料及用品費	1,866,000	1,876,878	10,878	0.58	
32 用品消耗	1,866,000	1,876,878	10,878	0.58	
4 租金、償債、利息及相關手續費		251,556	251,556		
45 雜項設備租金		251,556	251,556		
6 稅捐及規費(強制費)	50,000	60,736	10,736	21.47	
63 房屋稅		42,096	42,096		
64 消費與行為稅	50,000	17,640	-32,360	-64.72	
66 規費		1,000	1,000		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,177,000	1,025,693	-151,307	-12.86	
71 會費		2,000	2,000		
72 捐助、補助與獎助	1,002,000	938,430	-63,570	-6.34	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	175,000	85,263	-89,737	-51.28	

新北市地方教育發展基金—新北市新莊區昌平國民小學
基金用途明細表

中華民國 114 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	%	
5M 建築及設備計畫	860,000	1,655,333	795,333	92.48	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數增加795,333元，主要係因：業務需要補辦預算辦理採購樂活館2樓大韻律教室冷氣、樂活館懸吊式籃球框及計分板，還有樂活館公共藝術電動門所致。另「購建固定資產」本年度奉准先行辦理數預算金額800,390元，決算金額800,000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	860,000	1,655,333	795,333	92.48	
51 購建固定資產	860,000	1,655,333	795,333	92.48	

本頁空白

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	306,434,622	41,740,694	1,660,390	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築	245,339,283	4,048,098		
機械及設備	31,649,479	22,889,639	386,399	
交通及運輸設備	2,189,164	1,587,260		
雜項設備	27,006,695	13,215,697	1,273,991	
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	250,001			
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386,399元，包括本年度法定預算數190,000元、調整數調入196,399元；本年度決算增加數係預算經費購置386,399元、代辦經費專款購置682,176元、撥入2,410,000元、受贈63,800元；減少數係報廢1,067,278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64,118元、撥入189,000元。
- 3.雜項設備：可用預算數為1,273,991元，包括本年度法定預算數670,000元、本年度奉准先行辦理數800,390元、調整數調出196,399元；本年度決算增加數係預算經費購置1,248,934元、代辦經費專款購置3,793,318元、撥入540,000元；減少數係報廢220,200元。
- 4.電腦軟體：本年度預算減少數係攤銷數(預估)66,837元；本年度決算減少數係攤銷78,544元。

新北市新莊區昌平國民小學

產明細表

114 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		
9,377,745	66,837	1,366,022	10,239,195	262,466,456
			4,416,107	236,875,078
3,542,375		1,067,278	2,839,687	8,395,250
253,118			185,966	669,056
5,582,252		220,200	2,797,435	16,355,615
	66,837	78,544		171,457

註：

新北市地方教育發展基金—新北市新莊區昌平國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國114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		190,000		196,399	386,399	386,399		
機械及設備		190,000		196,399	386,399	386,399		
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		670,000	800,390	-196,399	1,273,991	1,268,934	-5,057	
雜項設備		670,000	800,390	-196,399	1,273,991	1,268,934	-5,057	
購建中固定資產								
合 計		860,000	800,390		1,660,390	1,655,333	-5,057	

新北市地方教育發展基金—新北市新莊區昌平國民小學

員工人數彙計表

中華民國 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	144	144	0	
職員	144	144	0	
技工	0	0	0	
工友	0	0	0	
合 計	144	144	0	

填表說明：1.僱用專人值勤2人。2.停車場管理人員4人。

新北市地方教育發展基金—新北市新莊區昌平國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算										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	113,642,000		1,289,000		23,400,000	14,154,000		13,334,000		165,819,000	1,354,000	167,173,000
正式人員	113,642,000		1,289,000		23,400,000	12,120,000		13,334,000		163,785,000		163,785,000
兼任人員											1,354,000	1,354,000
其他人員						2,034,000				2,034,000		2,034,000
合計	113,642,000		1,289,000		23,400,000	14,154,000		13,334,000		165,819,000	1,354,000	167,173,000

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890,000元，決算金額為1,044,236元。2.停車場管理人員預算金額為1,300,000元，決算金額為1,682,182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130人，預算金額為9,400,000元，決算金額為11,578,075元。

2.年終工作獎金：依行政院113.11.27院授人給字第1134002151號函訂定發布「一百十三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153人，預算金額為14,000,000元，決算金額為14,513,488元。

新北市地方教育發展基金—新北市新莊區昌平國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 114 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
125,939,326		1,177,865		26,091,563	15,312,678		12,924,645		181,446,077	5,459,819	186,905,896
125,939,326		1,177,865		26,091,563	13,014,458		12,924,645		179,147,857		179,147,857
					2,298,220				2,298,220	5,459,819	5,459,819
125,939,326		1,177,865		26,091,563	15,312,678		12,924,645		181,446,077	5,459,819	186,905,896

新北市地方教育發展基金—新北市新莊區昌平國民小學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國114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—新北市新莊區昌平國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 114 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			178,781,000		200,745,721		21,964,721	12.29	
國民教育計畫			177,921,000		199,090,388		21,169,388	11.90	
建築及設備計畫			860,000		1,655,333		795,333	92.48	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數增加795,333元，主要係因：業務需要補辦預算辦理採購樂活館2樓大韻律教室冷氣、樂活館懸吊式籃球框及計分板，還有樂活館公共藝術電動門所致。另「購建固定資產」本年度奉准先行辦理數預算金額800,390元，決算金額800,000元。

新北市地方教育發展基金—新北市新莊區昌平國民小學

各項費用彙計表

中華民國114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	167,173,000	186,905,896	19,732,896	11.80
11 正式員額薪資	113,642,000	125,939,326	12,297,326	10.82
12 聘僱及兼職人員薪資	1,354,000	5,459,819	4,105,819	303.24
13 加(夜)班費	1,289,000	1,177,865	-111,135	-8.62
15 獎金	23,400,000	26,091,563	2,691,563	11.50
16 退休及卹償金	14,154,000	15,312,678	1,158,678	8.19
18 福利費	13,334,000	12,924,645	-409,355	-3.07
2 服務費用	7,655,000	8,969,629	1,314,629	17.17
21 水電費	1,576,000	1,832,961	256,961	16.30
22 郵電費	120,000	60,586	-59,414	-49.51
23 旅運費	150,000	82,906	-67,094	-44.73
25 修理保養及保固費	1,391,000	1,970,134	579,134	41.63
26 保險費	0	14,827	14,827	0.00
27 一般服務費	4,242,000	4,812,867	570,867	13.46
28 專業服務費	78,000	97,780	19,780	25.36
29 公共關係費	98,000	97,568	-432	-0.44
3 材料及用品費	1,866,000	1,876,878	10,878	0.58
32 用品消耗	1,866,000	1,876,878	10,878	0.58
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	251,556	251,556	0.00
45 雜項設備租金	0	251,556	251,556	0.00
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	860,000	1,655,333	795,333	92.48
51 購建固定資產	860,000	1,655,333	795,333	92.48
6 稅捐及規費(強制費)	50,000	60,736	10,736	21.47
63 房屋稅	0	42,096	42,096	0.00
64 消費與行為稅	50,000	17,640	-32,360	-64.72
66 規費	0	1,000	1,000	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流 活動費	1,177,000	1,025,693	-151,307	-12.86
71 會費	0	2,000	2,000	0.00
72 捐助、補助與獎助	1,002,000	938,430	-63,570	-6.34
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	175,000	85,263	-89,737	-51.28
合 計	178,781,000	200,745,721	21,964,721	12.29

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—新北市新莊區昌平國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 114 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	98,000	97,568	-432	-0.44	
291 公共關係費	98,000	97,568	-432	-0.44	
統計所需項目	2,190,000	2,730,418	540,418	24.68	
27D 計時與計件人員酬金	2,190,000	2,726,418	536,418	24.49	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		4,000	4,000		

新北市地方教育發展基金—

平衡

中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	277,211,236	100.00	281,250,280	100.00	-4,039,044	-1.44
流動資產	12,829,307	4.63	16,390,433	5.83	-3,561,126	-21.73
現金	12,829,307	4.63	16,390,433	5.83	-3,561,126	-21.73
銀行存款	12,829,307	4.63	16,390,433	5.83	-3,561,126	-21.73
銀行存款-縣(市)庫存款	4,578,480	1.65	6,473,648	2.30	-1,895,168	-29.28
銀行存款-保管金專戶	7,808,605	2.82	9,911,937	3.52	-2,103,332	-21.22
銀行存款-教育儲蓄專戶	442,222	0.16	4,848	0.00	437,374	9,021.74
固定資產	262,294,999	94.62	264,443,927	94.02	-2,148,928	-0.81
房屋建築及設備	236,875,078	85.45	241,291,185	85.79	-4,416,107	-1.83
房屋建築及設備	245,339,283	88.50	245,339,283	87.23	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-8,464,205	-3.05	-4,048,098	-1.44	-4,416,107	109.09
機械及設備	8,395,250	3.03	8,759,840	3.11	-364,590	-4.16
機械及設備	34,124,576	12.31	31,649,479	11.25	2,475,097	7.82
累計折舊-機械及設備	-25,729,326	-9.28	-22,889,639	-8.14	-2,839,687	12.41
交通及運輸設備	669,056	0.24	601,904	0.21	67,152	11.16
交通及運輸設備	2,442,282	0.88	2,189,164	0.78	253,118	11.56
累計折舊-交通及運輸設備	-1,773,226	-0.64	-1,587,260	-0.56	-185,966	11.72
雜項設備	16,355,615	5.90	13,790,998	4.90	2,564,617	18.60
雜項設備	32,368,747	11.68	27,006,695	9.60	5,362,052	19.85
累計折舊-雜項設備	-16,013,132	-5.78	-13,215,697	-4.70	-2,797,435	21.17
無形資產	171,457	0.06	250,001	0.09	-78,544	-31.42
無形資產	171,457	0.06	250,001	0.09	-78,544	-31.42
電腦軟體	171,457	0.06	250,001	0.09	-78,544	-31.42
其他資產	1,915,473	0.69	165,919	0.06	1,749,554	1,054.46
什項資產	1,915,473	0.69	165,919	0.06	1,749,554	1,054.46
暫付及待結轉帳項	1,915,473	0.69	165,919	0.06	1,749,554	1,054.46
代管資產	11,768,460,859	4,245.30	11,197,340,264	3,981.27	571,120,595	5.10
代管資產-土地	11,709,451,440	4,224.02	11,136,493,260	3,959.64	572,958,180	5.14
代管資產-房屋及建築	58,862,925	21.23	60,660,510	21.57	-1,797,585	-2.96
代管資產-機械及設備	20,140	0.01	45,326	0.02	-25,186	-55.57
代管資產-交通及運輸設備	10,035	0.00	12,673	0.00	-2,638	-20.82
代管資產-什項設備	77,172	0.03	89,348	0.03	-12,176	-13.63

信託代理與保證資產 3,842,105

保證品 3,842,105

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。

新北市新莊區昌平國民小學

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	10,227,768	3.69	10,082,704	3.58	145,064	1.44
流動負債	9,113,853	3.29	8,950,841	3.18	163,012	1.82
應付款項	9,113,853	3.29	8,950,841	3.18	163,012	1.82
應付代收款	9,113,853	3.29	8,950,841	3.18	163,012	1.82
應付代收款	9,113,853	3.29	8,950,841	3.18	163,012	1.82
其他負債	1,113,915	0.40	1,131,863	0.40	-17,948	-1.59
什項負債	1,113,915	0.40	1,131,863	0.40	-17,948	-1.59
存入保證金	1,052,447	0.38	1,131,863	0.40	-79,416	-7.02
存入保證金	1,052,447	0.38	1,131,863	0.40	-79,416	-7.02
暫收及待結轉帳項	61,468	0.02	0	0.00	61,468	0.00
暫收及待結轉帳項	61,468	0.02	0	0.00	61,468	0.00
淨資產	266,983,468	96.31	271,167,576	96.42	-4,184,108	-1.54
淨資產	266,983,468	96.31	271,167,576	96.42	-4,184,108	-1.54
淨資產	266,983,468	96.31	271,167,576	96.42	-4,184,108	-1.54
累積餘額	266,983,468	96.31	271,167,576	96.42	-4,184,108	-1.54
合 計	277,211,236		281,250,280		-4,039,044	-1.44

信託代理與保證負債 3,842,105

應付保證品 3,842,105

註：

新北市新莊區昌平國民小學
 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	277,211,236		281,250,280		-4,039,044	-1.44

信託代理與保證負債 3,842,105

應付保證品 3,842,105

註：

新北市地方教育發展基金-新北市新莊區昌平國民小學

收入支出表

中華民國114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	200,692,885	100.00	209,202,214	100.00	-8,509,329	-4.07
徵收及依法分配收入	25,820	0.01	28,287	0.01	-2,467	-8.72
違規罰款收入	25,820	0.01	28,287	0.01	-2,467	-8.72
勞務收入	0	0.00	2,200,852	1.05	-2,200,852	-100.00
服務收入	0	0.00	2,200,852	1.05	-2,200,852	-100.00
財產收益	2,128,795	1.06	18,456,788	8.82	-16,327,993	-88.47
財產孳息收入	278,745	0.14	316,854	0.15	-38,109	-12.03
廢舊物品售價收入	0	0.00	5,360	0.00	-5,360	-100.00
財產交易利益	10,050	0.01	1,120	0.00	8,930	797.32
其他財產收入	1,840,000	0.92	18,133,454	8.67	-16,293,454	-89.85
政府撥入收入	195,173,996	97.25	188,412,391	90.06	6,761,605	3.59
公庫撥款收入	195,173,996	97.25	188,412,391	90.06	6,761,605	3.59
規費收入	3,257,132	1.62	0	0.00	3,257,132	0.00
行政規費收入	3,257,132	1.62	0	0.00	3,257,132	0.00
其他收入	107,142	0.05	103,896	0.05	3,246	3.12
受贈收入	63,800	0.03	83,600	0.04	-19,800	-23.68
雜項收入	43,342	0.02	20,296	0.01	23,046	113.55
支出	210,715,605	104.99	202,419,186	96.76	8,296,419	4.10
人事支出	186,905,896	93.13	178,601,415	85.37	8,304,481	4.65
人事支出	186,905,896	93.13	178,601,415	85.37	8,304,481	4.65
業務支出	11,246,062	5.60	11,153,375	5.33	92,687	0.83
業務支出	11,246,062	5.60	11,153,375	5.33	92,687	0.83
獎補助支出	938,430	0.47	899,305	0.43	39,125	4.35
其他獎補助	938,430	0.47	899,305	0.43	39,125	4.35
財產損失	27,678	0.01	3,087	0.00	24,591	796.60
財產交易損失	27,678	0.01	3,087	0.00	24,591	796.60
折舊、折耗及攤銷	11,577,539	5.77	11,734,791	5.61	-157,252	-1.34
固定資產折舊	11,498,995	5.73	11,656,242	5.57	-157,247	-1.35
無形資產攤銷	78,544	0.04	78,549	0.04	-5	-0.01
其他支出	20,000	0.01	27,213	0.01	-7,213	-26.51
其他支出	20,000	0.01	27,213	0.01	-7,213	-26.51
本期賸餘(短絀)	-10,022,720	-4.99	6,783,028	3.24	-16,805,748	-247.76
期初淨資產	271,167,576	135.12	256,908,688	122.80	14,258,888	5.55
解繳公庫						
淨資產調整數	5,838,612		7,475,860		-1,637,248	
期末淨資產	266,983,468	133.03	271,167,576	129.62	-4,184,108	-1.54

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—新北市新莊區昌平國民小學

現金流量表

中華民國114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)	-10,022,720
8002 調整非現金項目	9,874,379
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-148,341
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	2,877,184
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-6,272,021
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,394,837
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,537,183
8404 減少短期債務及其他負債	-1,555,131
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-17,948
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,561,126
87 期初現金及約當現金	16,390,433
88 期末現金及約當現金	12,829,307

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—新北市新莊區昌平國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 114 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	198,789,085	1,903,800	200,692,885	收入
徵收及依法分配收入	25,820		25,820	徵收及依法分配收入
財產收入	288,795	1,840,000	2,128,795	財產收益
政府撥入收入	195,173,996		195,173,996	政府撥入收入
規費收入	3,257,132		3,257,132	規費收入
其他收入	43,342	63,800	107,142	其他收入
基金用途	200,745,721	9,969,884	210,715,605	支出
用人費用	186,905,896		186,905,896	人事支出
服務費用	8,969,629	2,276,433	11,246,062	業務支出
材料及用品費	1,876,878	-1,876,878		
租金、償債、利息及相關手續費	251,556	-251,556		
稅捐及規費(強制費)	60,736	-60,736		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	87,263	-87,263		
捐助、補助與獎助	938,430		938,430	獎補助支出
		27,678	27,678	財產損失
		20,000	20,000	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出	1,655,333	-1,655,333		
		11,577,539	11,577,539	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,956,636	-8,066,084	-10,022,720	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,473,648	264,693,928	271,167,576	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		5,838,612	5,838,612	淨資產調整數
期末基金餘額	4,517,012	262,466,456	266,983,468	期末淨資產

註：1. 收入調整數1,903,800元，係代辦經費專款購置資本資產之利益1,840,000元、受贈資本資產收入63,800元。
 2. 支出調整數9,969,884元，係購建資本資產-1,655,333元、預算不登列財產帳務調整數20,000元、報廢資本資產損失27,678元、固定資產折舊11,498,995元、無形資產攤銷78,544元。
 3. 淨資產調整數5,838,612元，係代辦經費專款購置資本資產調整數2,699,612元、撥入資本資產調整數3,139,000元。