

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

新北市立猴硐-蒙特梭利實驗小學

附屬單位決算之分決算

(非 營 業 部 分)

新北市立猴硐-蒙特梭利實驗小學編

新北市地方教育發展基金-新北市立猴硐-蒙特梭利實驗小學
目 次
中華民國114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 - 6 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-新北市立猴硐-蒙特梭利實驗小學

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 2,594 萬 5,000 元、決算數 3,141 萬 1,974 元。

113 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 31 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 13 人。

114 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 39 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 19 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 15 萬元，決算數 13 萬 1,425 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；及辦理轉型實驗學校教具教材採購。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度決算數 3,156 萬 6,378 元，較預算數 2,604 萬 5,000 元，增加 552 萬 1,378 元，約 21.20%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 388 元，較預算數 0 元，增加 388 元，主要係因：工程逾期違約罰款收入，非經常性收入，未編列預算。

2. 利息收入：決算數 9,075 元，較預算數 0 元，增加 9,075 元，主要係因：專戶存款增加，利息收入高於預期。

3. 公庫撥款收入：決算數 3,108 萬 3,824 元，較預算數 2,560 萬 3,000 元，增加 548 萬 824 元，約 21.41%，主要係因：用人費用增加由公庫撥補所致。

4. 使用規費收入：決算數 20 萬 5,791 元，較預算數 20 萬 4,000 元，增加 1,791 元，約 0.88%，主要係因：場地租金高於預期。

5. 學雜費收入：決算數 25 萬 2,800 元，較預算數 23 萬 7,000 元，

新北市地方教育發展基金-新北市立猴硐-蒙特梭利實驗小學

總 說 明

中華民國 114 年度

增加 1 萬 5,800 元，約 6.67%，主要係因：幼兒園招生人數高於預期。

6. 雜項收入：決算數 1 萬 4,500 元，較預算數 1,000 元，增加 1 萬 3,500 元，約 1,350.00%，主要係因：購置節能家電退稅款繳庫所致。

(二) 基金用途：

本年度決算數 3,154 萬 3,399 元，較預算數 2,609 萬 5,000 元，增加 544 萬 8,399 元，約 20.88%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 3,141 萬 1,974 元，較預算數 2,594 萬 5,000 元，增加 546 萬 6,974 元，約 21.07%，主要係因：用人費用增加所致。

2. 建築及設備計畫：決算數 13 萬 1,425 元，較預算數 15 萬元，減少 1 萬 8,575 元，約 12.38%，主要係因：購置設備賸餘款及撙節支出所致。

(三) 本期賸餘：本年度基金來源及基金用途相抵後，賸餘數 2 萬 2,979 元。

三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流入 115 萬 3,255 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 16 萬 18 元。

(三) 籌資活動之淨現金流入 14 萬 8,641 元。

(四) 現金及約當現金之淨增加 114 萬 1,878 元。期末現金及約當現金 790 萬 4,374 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額 1,098 萬 3,316 元，其中流動資產 790 萬 4,374 元，約占資產總額 71.97%；固定資產 303 萬 848 元，約占資產總額 27.60%；無形資產 1 萬 9,501 元，約占資產總額 0.18%；其他資產：2 萬 8,593 元，約占資產總額 0.26%；本年度資產較上年度增加 164 萬 6,892 元，約 17.64%，主要係流動資產所致。

(二) 負債總額 574 萬 9,717 元，約占負債及淨資產 52.35%，其中流動負債 542 萬 8,656 元，約占負債及淨資產 49.43%；其他負債 32 萬 1,061 元，約占負債及淨資產 2.92%；本年度負債較上年度增加 114

新北市地方教育發展基金-新北市立猴硐-蒙特梭利實驗小學

總 說 明

中華民國 114 年度

萬 7,492 元，約 24.93%，主要係流動負債所致。

(三)淨資產 523 萬 3,599 元，約占負債及淨資產 47.65%，本年度淨資產較上年度增加 49 萬 9,400 元，約 10.55%，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 3,141 萬 1,974 元，超過預算數部分 546 萬 6,974 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—新北市立猴硐-蒙特梭利實驗小學
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	26,045,000	100.00	31,566,378	100.00	5,521,378	21.20	29,324,836	100.00
41 徵收及依法分配收入			388	0.00	388	0.00	227,954	0.78
4115違規罰款收入			388	0.00	388		227,954	0.78
43 勞務收入						0.00	204,591	0.70
431服務收入							204,591	0.70
45 財產收入			9,075	0.03	9,075	0.00	8,893	0.03
454利息收入			9,075	0.03	9,075		8,893	0.03
46 政府撥入收入	25,603,000	98.30	31,083,824	98.47	5,480,824	21.41	28,638,098	97.66
462公庫撥款收入	25,603,000	98.30	31,083,824	98.47	5,480,824	21.41	28,638,098	97.66
47規費收入	204,000	0.78	205,791	0.65	1,791	0.88		
473使用規費收入	204,000	0.78	205,791	0.65	1,791	0.88		
4S 教學收入	237,000	0.91	252,800	0.80	15,800	6.67	237,000	0.81
4S1學雜費收入	237,000	0.91	252,800	0.80	15,800	6.67	237,000	0.81
4Y 其他收入	1,000	0.00	14,500	0.05	13,500	1,350.00	8,300	0.03
4YY雜項收入	1,000	0.00	14,500	0.05	13,500	1,350.00	8,300	0.03
5 基金用途	26,095,000	100.19	31,543,399	99.93	5,448,399	20.88	29,019,955	98.96
53 國民教育計畫	25,945,000	99.62	31,411,974	99.51	5,466,974	21.07	28,890,865	98.52
5M 建築及設備計畫	150,000	0.58	131,425	0.42	-18,575	-12.38	129,090	0.44
購建固定資產	150,000	0.58	131,425	0.42	-18,575	-12.38	129,090	0.44
本期賸餘（短絀）	-50,000		22,979		72,979	-145.96	304,881	
期初基金餘額	1,805,390		2,160,271		354,881	19.66	1,855,390	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,755,390		2,183,250		427,860	24.37	2,160,271	

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市立猴硐-蒙特梭利實驗小學
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	26,045,000	31,566,378	5,521,378	21.20	
41 徵收及依法分配收入		388	388	0.00	
4115 違規罰款收入		388	388	0.00	主要係因：工程逾期違約罰款收入，非經常性收入，未編列預算。
45 財產收入		9,075	9,075	0.00	
454 利息收入		9,075	9,075	0.00	主要係因：專戶存款增加，利息收入高於預期。
46 政府撥入收入	25,603,000	31,083,824	5,480,824	21.41	
462 公庫撥款收入	25,603,000	31,083,824	5,480,824	21.41	主要係因：用人費用增加由公庫撥補所致。
47 規費收入	204,000	205,791	1,791	0.88	
473 使用規費收入	204,000	205,791	1,791	0.88	
4S 教學收入	237,000	252,800	15,800	6.67	
4S1 學雜費收入	237,000	252,800	15,800	6.67	
4Y 其他收入	1,000	14,500	13,500	1,350.00	
4YY 雜項收入	1,000	14,500	13,500	1,350.00	主要係因：購置節能家電退稅款繳庫所致。

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市立猴硐-蒙特梭利實驗小學

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	26,095,000	31,543,399	5,448,399	20.88	
53 國民教育計畫	25,945,000	31,411,974	5,466,974	21.07	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增加5,466,974元，主要係因：用人費用增加所致。
1 用人費用	23,133,000	28,971,936	5,838,936	25.24	
11 正式員額薪資	13,543,000	16,691,839	3,148,839	23.25	
12 聘僱及兼職人員薪資	236,000	2,299,191	2,063,191	874.23	
13 加（夜）班費	270,000	297,660	27,660	10.24	
15 獎金	3,180,000	3,937,268	757,268	23.81	
16 退休及卹償金	3,726,000	3,714,391	-11,609	-0.31	
18 福利費	2,178,000	2,031,587	-146,413	-6.72	
2 服務費用	2,047,000	1,837,644	-209,356	-10.23	
21 水電費	255,000	264,249	9,249	3.63	
22 郵電費	20,000	14,655	-5,345	-26.73	僱用專人值勤2人，預算金額為890,000元，決算金額為856,157元。
23 旅運費	60,000	12,950	-47,050	-78.42	
25 修理保養及保固費	299,000	165,693	-133,307	-44.58	
27 一般服務費	1,322,000	1,285,157	-36,843	-2.79	公共關係費預算金額為72,000元，決算金額為72,000元。
28 專業服務費	19,000	22,940	3,940	20.74	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	659,000	520,509	-138,491	-21.02	
32 用品消耗	659,000	520,509	-138,491	-21.02	
6 稅捐及規費(強制費)	10,000		-10,000	-100.00	
63 房屋稅	10,000		-10,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	96,000	81,885	-14,115	-14.70	
72 捐助、補助與獎助	73,000	59,385	-13,615	-18.65	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	23,000	22,500	-500	-2.17	
5M 建築及設備計畫	150,000	131,425	-18,575	-12.38	
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	150,000	131,425	-18,575	-12.38	
51 購建固定資產	150,000	131,425	-18,575	-12.38	

本頁空白

新北市地方教育發展基金—新
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	8,633,168	6,059,240	150,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築			
機械及設備	4,553,544	3,153,459	
交通及運輸設備	253,965	159,751	
雜項設備	3,787,501	2,746,030	150,000
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	38,158		
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：本年度決算增加數係代辦經費專款購置124,700元、受贈50,054元；減少數係報廢473,255元。
- 2.雜項設備：可用預算數為本年度法定預算數150,000元；本年度決算增加數係預算經費購置131,425元、代辦經費專款購置1,063,225元、撥入39,586元、受贈93,500元；減少數係報廢346,506元。
- 3.電腦軟體：本年度預算減少數係攤銷數(預估)31,000元；本年度決算減少數係攤銷18,657元。

北市立猴硐-蒙特梭利實驗小學

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		
1,502,490	31,000	838,418	187,651	3,050,349
174,754		473,255	86,206	1,015,378
			26,266	67,948
1,327,736		346,506	75,179	1,947,522
	31,000	18,657		19,501

註：

新北市地方教育發展基金—新北市立猴硐-蒙特梭利實驗小學

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								
機械及設備								
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		150,000			150,000	131,425	-18,575	
雜項設備		150,000			150,000	131,425	-18,575	
購建中固定資產								
合 計		150,000			150,000	131,425	-18,575	

新北市地方教育發展基金—新北市立猴硐-蒙特梭利實驗小學

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	20	20	0	
職員	19	19	0	
工友	0	0	0	
廚工	1	1	0	
合 計	20	20	0	

填表說明：僱用專人值勤2人。

新北市地方教育發展基金—新北市立猴硐-蒙特梭利實驗小學
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 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
國民教育計畫	13,543,000		270,000		3,180,000	3,726,000		2,178,000		22,897,000	236,000	23,133,000
正式人員	13,543,000		270,000		3,180,000	1,416,000		2,178,000		20,587,000		20,587,000
兼任人員											236,000	236,000
其他人員						2,310,000				2,310,000		2,310,000
合 計	13,543,000		270,000		3,180,000	3,726,000		2,178,000		22,897,000	236,000	23,133,000

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、僱用專人值勤預算金額為890,000元，決算金額為856,157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1,380,000元，決算金額為1,535,780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19人，預算金額為1,800,000元，決算金額為1,771,488元。

3.偏遠地區久任獎金：依偏遠地區學校教育發展條例第21條及公立學校教師獎金發給辦法第3條，決算人數9人，預算金額為0元，決算金額為630,000元。

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
16,691,839		297,660		3,937,268	3,714,391		2,031,587		26,672,745	2,299,191	28,971,936
16,691,839		297,660		3,937,268	1,656,931		2,031,587		24,615,285		24,615,285
					2,057,460				2,057,460	2,299,191	2,299,191
16,691,839		297,660		3,937,268	3,714,391		2,031,587		26,672,745	2,299,191	28,971,936

新北市地方教育發展基金—新北市立猴硐-蒙特梭利實驗小學

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—新北市立猴硐-蒙特梭利實驗小學
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			26,095,000		31,543,399			5,448,399	20.88	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增加5,466,974元，主要係因：用人費用增加所致。
國民教育計畫			25,945,000		31,411,974			5,466,974	21.07	
建築及設備計畫			150,000		131,425			-18,575	-12.38	

新北市地方教育發展基金—新北市立猴硐-蒙特梭利實驗小學

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	23,133,000	28,971,936	5,838,936	25.24
11 正式員額薪資	13,543,000	16,691,839	3,148,839	23.25
12 聘僱及兼職人員薪資	236,000	2,299,191	2,063,191	874.23
13 加（夜）班費	270,000	297,660	27,660	10.24
15 獎金	3,180,000	3,937,268	757,268	23.81
16 退休及卹償金	3,726,000	3,714,391	-11,609	-0.31
18 福利費	2,178,000	2,031,587	-146,413	-6.72
2 服務費用	2,047,000	1,837,644	-209,356	-10.23
21 水電費	255,000	264,249	9,249	3.63
22 郵電費	20,000	14,655	-5,345	-26.73
23 旅運費	60,000	12,950	-47,050	-78.42
25 修理保養及保固費	299,000	165,693	-133,307	-44.58
27 一般服務費	1,322,000	1,285,157	-36,843	-2.79
28 專業服務費	19,000	22,940	3,940	20.74
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	659,000	520,509	-138,491	-21.02
32 用品消耗	659,000	520,509	-138,491	-21.02
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	150,000	131,425	-18,575	-12.38
51 購建固定資產	150,000	131,425	-18,575	-12.38
6 稅捐及規費(強制費)	10,000	0	-10,000	-100.00
63 房屋稅	10,000	0	-10,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	96,000	81,885	-14,115	-14.70
72 捐助、補助與獎助	73,000	59,385	-13,615	-18.65
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	23,000	22,500	-500	-2.17
合 計	26,095,000	31,543,399	5,448,399	20.88

本年度大陸地區旅費之預算數0元，決算數0元。

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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	890,000	856,157	-33,843	-3.80	
27D 計時與計件人員酬金	890,000	856,157	-33,843	-3.80	

新北市地方教育發展基金—新
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	10,983,316	100.00	9,336,424	100.00	1,646,892	17.64
流動資產	7,904,374	71.97	6,762,496	72.43	1,141,878	16.89
現金	7,904,374	71.97	6,762,496	72.43	1,141,878	16.89
銀行存款	7,904,374	71.97	6,762,496	72.43	1,141,878	16.89
銀行存款-縣(市)庫存款	2,188,466	19.93	2,160,271	23.14	28,195	1.31
銀行存款-保管金專戶	5,680,717	51.72	4,581,995	49.08	1,098,722	23.98
銀行存款-教育儲蓄專戶	35,191	0.32	20,230	0.22	14,961	73.95
固定資產	3,030,848	27.60	2,535,770	27.16	495,078	19.52
機械及設備	1,015,378	9.24	1,400,085	15.00	-384,707	-27.48
機械及設備	4,255,043	38.74	4,553,544	48.77	-298,501	-6.56
累計折舊-機械及設備	-3,239,665	-29.50	-3,153,459	-33.78	-86,206	2.73
交通及運輸設備	67,948	0.62	94,214	1.01	-26,266	-27.88
交通及運輸設備	253,965	2.31	253,965	2.72	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-186,017	-1.69	-159,751	-1.71	-26,266	16.44
雜項設備	1,947,522	17.73	1,041,471	11.15	906,051	87.00
雜項設備	4,768,731	43.42	3,787,501	40.57	981,230	25.91
累計折舊-雜項設備	-2,821,209	-25.69	-2,746,030	-29.41	-75,179	2.74
無形資產	19,501	0.18	38,158	0.41	-18,657	-48.89
無形資產	19,501	0.18	38,158	0.41	-18,657	-48.89
電腦軟體	19,501	0.18	38,158	0.41	-18,657	-48.89
其他資產	28,593	0.26	0	0.00	28,593	0.00
什項資產	28,593	0.26	0	0.00	28,593	0.00
暫付及待結轉帳項	28,593	0.26	0	0.00	28,593	0.00
代管資產	109,894,811	1,000.56	108,917,217	1,166.58	977,594	0.90
代管資產-土地	94,414,611	859.62	92,843,752	994.43	1,570,859	1.69
代管資產-房屋及建築	15,013,547	136.69	15,517,766	166.21	-504,219	-3.25
代管資產-機械及設備	4,041	0.04	4,041	0.04	0	0.00
代管資產-交通及運輸設備	410	0.00	600	0.01	-190	-31.67
代管資產-什項設備	1,704	0.02	2,394	0.03	-690	-28.82
代管資產-土地改良物	460,498	4.19	548,664	5.88	-88,166	-16.07
應付代管資產	-109,894,811	-1,000.56	-108,917,217	-1,166.58	-977,594	0.90
合 計	10,983,316	100.00	9,336,424	100.00	1,646,892	17.64

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。

北市立猴硐-蒙特梭利實驗小學
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	5,749,717	52.35	4,602,225	49.29	1,147,492	24.93
流動負債	5,428,656	49.43	4,429,805	47.45	998,851	22.55
應付款項	5,428,656	49.43	4,429,805	47.45	998,851	22.55
應付代收款	5,428,656	49.43	4,429,805	47.45	998,851	22.55
應付代收款	5,428,656	49.43	4,429,805	47.45	998,851	22.55
其他負債	321,061	2.92	172,420	1.85	148,641	86.21
什項負債	321,061	2.92	172,420	1.85	148,641	86.21
存入保證金	315,845	2.88	172,420	1.85	143,425	83.18
存入保證金	315,845	2.88	172,420	1.85	143,425	83.18
暫收及待結轉帳項	5,216	0.05	0	0.00	5,216	0.00
暫收及待結轉帳項	5,216	0.05	0	0.00	5,216	0.00
淨資產	5,233,599	47.65	4,734,199	50.71	499,400	10.55
淨資產	5,233,599	47.65	4,734,199	50.71	499,400	10.55
淨資產	5,233,599	47.65	4,734,199	50.71	499,400	10.55
累積餘額	5,233,599	47.65	4,734,199	50.71	499,400	10.55
合 計	10,983,316	100.00	9,336,424	100.00	1,646,892	17.64

信託代理與保證負債

0

註：

新北市地方教育發展基金-新北市立猴硐-蒙特梭利實驗小學
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	31,709,932	100.00	29,357,336	100.00	2,352,596	8.01
徵收及依法分配收入	388	0.00	227,954	0.78	-227,566	-99.83
違規罰款收入	388	0.00	227,954	0.78	-227,566	-99.83
勞務收入	0	0.00	204,591	0.70	-204,591	-100.00
服務收入	0	0.00	204,591	0.70	-204,591	-100.00
財產收益	9,075	0.03	41,393	0.14	-32,318	-78.08
財產孳息收入	9,075	0.03	8,893	0.03	182	2.05
財產交易利益	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他財產收入	0	0.00	32,500	0.11	-32,500	-100.00
政府撥入收入	31,083,824	98.03	28,638,098	97.55	2,445,726	8.54
公庫撥款收入	31,083,824	98.03	28,638,098	97.55	2,445,726	8.54
規費收入	205,791	0.65	0	0.00	205,791	0.00
使用規費收入	205,791	0.65	0	0.00	205,791	0.00
教學收入	252,800	0.80	237,000	0.81	15,800	6.67
學雜費收入	252,800	0.80	237,000	0.81	15,800	6.67
其他收入	158,054	0.50	8,300	0.03	149,754	1804.27
受贈收入	143,554	0.45	0	0.00	143,554	0.00
雜項收入	14,500	0.05	8,300	0.03	6,200	74.70
支出	32,438,043	102.30	29,941,334	101.99	2,496,709	8.34
人事支出	28,971,936	91.37	26,503,282	90.28	2,468,654	9.31
人事支出	28,971,936	91.37	26,503,282	90.28	2,468,654	9.31
業務支出	2,380,653	7.51	2,329,889	7.94	50,764	2.18
業務支出	2,380,653	7.51	2,329,889	7.94	50,764	2.18
獎補助支出	59,385	0.19	57,694	0.20	1,691	2.93
其他獎補助	59,385	0.19	57,694	0.20	1,691	2.93
財產損失	8,194	0.03	9,474	0.03	-1,280	-13.51
財產交易損失	8,194	0.03	9,474	0.03	-1,280	-13.51
折舊、折耗及攤銷	1,017,875	3.21	1,040,995	3.55	-23,120	-2.22
固定資產折舊	999,218	3.15	1,016,823	3.46	-17,605	-1.73
無形資產攤銷	18,657	0.06	24,172	0.08	-5,515	-22.82
其他支出	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他支出	0	0.00	0	0.00	0	0.00
本期賸餘（短絀）	-728,111	100.00	-583,998	100.00	-144,113	24.68
期初淨資產	4,734,199	-650.20	4,351,563	-745.13	382,636	8.79
解繳公庫						
淨資產調整數	1,227,511		966,634		260,877	
期末淨資產	5,233,599	-718.79	4,734,199	-810.65	499,400	10.55

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—新北市立猴硐-蒙特梭利實驗小學

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)	-728,111
8002 調整非現金項目	1,881,366
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,153,255
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	123,245
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-283,263
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-160,018
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	258,641
8404 減少短期債務及其他負債	-110,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	148,641
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,141,878
87 期初現金及約當現金	6,762,496
88 期末現金及約當現金	7,904,374

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—新北市立猴硐-蒙特梭利實驗小學

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	31,566,378	143,554	31,709,932	收入
徵收及依法分配收入	388		388	徵收及依法分配收入
財產收入	9,075		9,075	財產收益
政府撥入收入	31,083,824		31,083,824	政府撥入收入
規費收入	205,791		205,791	規費收入
教學收入	252,800		252,800	教學收入
其他收入	14,500	143,554	158,054	其他收入
基金用途	31,543,399	894,644	32,438,043	支出
用人費用	28,971,936		28,971,936	人事支出
服務費用	1,837,644	543,009	2,380,653	業務支出
材料及用品費	520,509	-520,509		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	22,500	-22,500		
捐助、補助與獎助	59,385		59,385	獎補助支出
		8,194	8,194	財產損失
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	131,425	-131,425		
		1,017,875	1,017,875	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	22,979	-751,090	-728,111	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,160,271	2,573,928	4,734,199	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		1,227,511	1,227,511	淨資產調整數
期末基金餘額	2,183,250	3,050,349	5,233,599	期末淨資產

註：1. 收入調整數143,554元，係受贈資本資產收入143,554元。

2. 支出調整數894,644元，係購建資本資產-131,425元、報廢資本資產損失8,194元、固定資產折舊999,218元、無形資產攤銷18,657元。

3. 淨資產調整數1,227,511元，係代辦經費專款購置資本資產調整數1,187,925元、撥入資本資產調整數39,586元。