

中華民國 111 年度  
(111 年 1 月 1 日至 111 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111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 111 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 2,454 萬 4,000 元、決算數 2,642 萬 7,654 元。

110 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 29 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 18 人。

111 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 32 人；附設幼兒園 2 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：

本年度可用預算數 10 萬 4,000 元，包括本年度預算數 10 萬元、本年度奉准先行辦理數 4,000 元、決算數 10 萬 4,000 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 2,726 萬 3,071 元，較預算數 2,464 萬 4,000 元，增加 261 萬 9,071 元，約 10.63%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 258 元，較預算數 0 元，增加 258 元，主要係因：工程違約罰款收入，非經常性收入，未編列預算。

2. 服務收入：決算數 12 萬 9,360 元，較預算數 12 萬元，增加 9,360 元，約 7.80%，主要係因：場地租金高於預期。

3. 利息收入：決算數 3,936 元，較預算數 1,000 元，增加 2,936 元，約 293.60%，主要係因：專戶存款增加，利息收入高於預期。

4. 公庫撥款收入：決算數 2,686 萬 1,617 元，較預算數 2,427 萬 2,000 元，增加 258 萬 9,617 元，約 10.67%，主要係因：用人費用預算不足由公庫撥補。

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 111 年度

5. 學雜費收入：決算數 24 萬 4,900 元，較預算數 23 萬 7,000 元，增加 7,900 元，約 3.33%，主要係因：幼兒園招生人數高於預期。

6. 雜項收入：決算數 2 萬 3,000 元，較預算數 1 萬 4,000 元，增加 9,000 元，約 64.29%，主要係因：宿舍費收入高於預期及以前年度補助賸餘繳庫所致。

(二) 基金用途：

本年度決算數 2,653 萬 1,654 元，較預算數 2,464 萬 4,000 元，增加 188 萬 7,654 元，約 7.66%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 2,642 萬 7,654 元，較預算數 2,454 萬 4,000 元，增加 188 萬 3,654 元，約 7.67%，主要係因：用人費用增加所致。

2. 建築及設備計畫：決算數 10 萬 4,000 元，較預算數 10 萬元，增加 4,000 元，約 4.00%，主要係因：本年度應業務需要奉准先行辦理，113 年度補辦預算。

(三) 本期賸餘：本年度基金來源及基金用途相抵後，賸餘數 73 萬 1,417 元。

三、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流入 80 萬 3,534 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 6 萬 1,081 元。

(三) 籌資活動之淨現金流出 35 萬 6,349 元。

(四) 現金及約當現金之淨增加 38 萬 6,104 元。期末現金及約當現金 517 萬 7,211 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額 1 億 1,488 萬 7,320 元，其中流動資產 517 萬 7,211 元，約占資產總額 4.51%；固定資產 199 萬 7,010 元，約占資產總額 1.74%；無形資產 2 萬 8,000 元，約占資產總額 0.02%；其他資產 1 億 768 萬 5,099 元，約占資產總額 93.73%，本年度資產較上年度增加 70 萬 4,469 元，約 0.62%，主要係其他資產增加所致。

(二) 負債總額 1 億 1,148 萬 8,087 元，約占負債及淨資產 97.04%，其中流動負債 363 萬 7,185 元，約占負債及淨資產 3.17%；其他負債

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 111 年度

1 億 785 萬 902 元，約占負債及淨資產 93.88%；本年度負債較上年度增加 8 萬 6,023 元，約 0.08%，主要係其他負債增加所致。

(三)淨資產 339 萬 9,233 元，約占負債及淨資產 2.96%，本年度淨資產較上年度增加 61 萬 8,446 元，約 22.24%，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 2,642 萬 7,654 元，超過預算數部分 188 萬 3,654 元，依業務實際需要於 112 年 1 月 6 日以新北教會字第 1120028127 號函核准併入決算辦理。

2. 補辦預算事項：

購置雜項設備 4,000 元，於 111 年 11 月 23 日以新北府教工環字第 1112254264 號函同意先行辦理，並於 113 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。

(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 111 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	24,644,000	100.00	27,263,071	100.00	2,619,071	10.63	25,378,033	100.00
41 徵收及依法分配收入			258	0.00	258	0.00		
415 違規罰款收入			258	0.00	258	0.00		
43 勞務收入	120,000	0.49	129,360	0.47	9,360	7.80	211,560	0.83
431 服務收入	120,000	0.49	129,360	0.47	9,360	7.80	211,560	0.83
45 財產收入	1,000	0.00	3,936	0.01	2,936	293.60	555	0.00
454 利息收入	1,000	0.00	3,936	0.01	2,936	293.60	555	0.00
46 政府撥入收入	24,272,000	98.49	26,861,617	98.53	2,589,617	10.67	24,849,743	97.92
462 公庫撥款收入	24,272,000	98.49	26,861,617	98.53	2,589,617	10.67	24,849,743	97.92
4S 教學收入	237,000	0.96	244,900	0.90	7,900	3.33	306,300	1.21
4S1 學雜費收入	237,000	0.96	244,900	0.90	7,900	3.33	306,300	1.21
4Y 其他收入	14,000	0.06	23,000	0.08	9,000	64.29	9,875	0.04
4YY 雜項收入	14,000	0.06	23,000	0.08	9,000	64.29	9,875	0.04
5 基金用途	24,644,000	100.00	26,531,654	97.32	1,887,654	7.66	25,990,959	102.42
53 國民教育計畫	24,544,000	99.59	26,427,654	96.94	1,883,654	7.67	25,763,687	101.52
5M 建築及設備計畫	100,000	0.41	104,000	0.38	4,000	4.00	227,272	0.90
購建固定資產	100,000	0.41	104,000	0.38	4,000	4.00	227,272	0.90
本期賸餘(短絀)			731,417		731,417	0.00	-612,926	
期初基金餘額	1,255,732		642,806		-612,926	-48.81	1,255,732	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,255,732		1,374,223		118,491	9.44	642,806	

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 111 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	24,644,000	27,263,071	2,619,071	10.63	
41 徵收及依法分配收入		258	258	0.00	
415 違規罰款收入		258	258	0.00	主要係因：工程違約罰款收入，非經常性收入，未編列預算。
43 勞務收入	120,000	129,360	9,360	7.80	
431 服務收入	120,000	129,360	9,360	7.80	
45 財產收入	1,000	3,936	2,936	293.60	
454 利息收入	1,000	3,936	2,936	293.60	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	24,272,000	26,861,617	2,589,617	10.67	
462 公庫撥款收入	24,272,000	26,861,617	2,589,617	10.67	主要係因：用人費用預算不足由公庫撥補。
4S 教學收入	237,000	244,900	7,900	3.33	
4S1 學雜費收入	237,000	244,900	7,900	3.33	
4Y 其他收入	14,000	23,000	9,000	64.29	
4YY 雜項收入	14,000	23,000	9,000	64.29	主要係因：宿舍費收入高於預期及以前年度補助賸餘繳庫所致。

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 111 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	24,644,000	26,531,654	1,887,654	7.66	
53 國民教育計畫	24,544,000	26,427,654	1,883,654	7.67	
1 用人費用	21,936,000	24,193,472	2,257,472	10.29	
11 正式員額薪資	12,484,000	14,108,840	1,624,840	13.02	
12 聘僱及兼職人員薪資	228,000	1,734,873	1,506,873	660.91	
13 超時工作報酬	263,000	291,800	28,800	10.95	
15 獎金	2,900,000	2,531,370	-368,630	-12.71	
16 退休及卹償金	4,362,000	3,442,480	-919,520	-21.08	
18 福利費	1,699,000	2,084,109	385,109	22.67	
2 服務費用	1,837,000	1,629,425	-207,575	-11.30	
21 水電費	250,000	160,206	-89,794	-35.92	
22 郵電費	20,000	15,484	-4,516	-22.58	
23 旅運費	60,000	20,081	-39,919	-66.53	
25 修理保養及保固費	235,000	234,326	-674	-0.29	
27 一般服務費	1,188,000	1,137,189	-50,811	-4.28	僱用專人值勤2人，預算金額為778,000元，決算金額為727,189元。
28 專業服務費	12,000	22,000	10,000	83.33	
29 公共關係費	72,000	40,139	-31,861	-44.25	公共關係費預算金額為72,000元，決算金額為40,139元。
3 材料及用品費	626,000	506,072	-119,928	-19.16	
32 用品消耗	626,000	506,072	-119,928	-19.16	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	145,000	98,685	-46,315	-31.94	
72 捐助、補助與獎助	126,000	91,157	-34,843	-27.65	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	19,000	7,528	-11,472	-60.38	
5M 建築及設備計畫	100,000	104,000	4,000	4.00	「購建固定資產」本年度奉准先行辦理數預算金額4,000元，決算金額4,000元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100,000	104,000	4,000	4.00	
51 購建固定資產	100,000	104,000	4,000	4.00	

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
<b>資產</b>	6,515,567	4,377,586	104,000
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	3,079,293	1,874,053	
交通及運輸設備	190,850	154,289	
雜項設備	3,245,424	2,349,244	104,000
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			
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42,000元，減少數係報廢59,100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14,365元，減少數係報廢43,250元。
- 3.雜項設備：可用預算數為法定預算數100,000元、先行動支補辦預算數4,000元；本年度決算增加數係預算經費購置104,000元、代辦經費專款購置16,000元、撥入540,000元，減少數係報廢227,977元。
- 4.電腦軟體:本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置28,000元。

北市立猴硯-蒙特梭利實驗小學

**產明細表**

111 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		
744,365		330,327	527,009	2,025,010
42,000		59,100	344,040	844,100
14,365		43,250	-28,120	35,796
660,000		227,977	211,089	1,117,114
28,000				28,000

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111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								
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		100,000	4,000		104,000	104,000		
雜項設備		100,000	4,000		104,000	104,000		
購建中固定資產								
合 計		100,000	4,000		104,000	104,000		

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 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	19	19	0	
職員	18	18	0	
工友	0	0	0	
廚工	1	1	0	
合 計	19	19	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 111 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	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		
國民教育計畫	12,484,000		263,000		2,900,000	4,362,000		1,699,000		21,708,000	228,000	21,936,000
正式人員	12,484,000		263,000		2,900,000	1,267,000		1,699,000		18,613,000		18,613,000
兼任人員						3,095,000				3,095,000	228,000	228,000
其他人員												3,095,000
合計	12,484,000		263,000		2,900,000	4,362,000		1,699,000		21,708,000	228,000	21,936,000

一、僱用專人值勤預算金額為778,000元，決算金額為727,189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12人，預算金額為1,300,000元，決算金額為1,050,115元。

2.年終工作獎金：依行政院110.12.3院授人給字第1104001319號函訂定發布「一百十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21人，預算金額為1,600,000元，決算金額為1,481,255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  
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 111 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
14,108,840		291,800		2,531,370	3,442,480		2,084,109		22,458,599	1,734,873	24,193,472
14,108,840		291,800		2,531,370	1,309,143		2,084,109		20,325,262		20,325,262
					2,133,337				2,133,337	1,734,873	1,734,873
14,108,840		291,800		2,531,370	3,442,480		2,084,109		22,458,599	1,734,873	24,193,472

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111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 111 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			24,648,000		26,531,654		1,883,654 7.64	
國民教育計畫			24,544,000		26,427,654		1,883,654 7.67	
建築及設備計畫			104,000		104,000		0 0.00	建築及設備計畫可用預算數104,000元，包含本年度法定預算數100,000元、本年度奉准先行辦理數4,000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

**各項費用彙計表**

中華民國111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	21,936,000	24,193,472	2,257,472	10.29
11 正式員額薪資	12,484,000	14,108,840	1,624,840	13.02
12 聘僱及兼職人員薪資	228,000	1,734,873	1,506,873	660.91
13 超時工作報酬	263,000	291,800	28,800	10.95
15 獎金	2,900,000	2,531,370	-368,630	-12.71
16 退休及卹償金	4,362,000	3,442,480	-919,520	-21.08
18 福利費	1,699,000	2,084,109	385,109	22.67
2 服務費用	1,837,000	1,629,425	-207,575	-11.30
21 水電費	250,000	160,206	-89,794	-35.92
22 郵電費	20,000	15,484	-4,516	-22.58
23 旅運費	60,000	20,081	-39,919	-66.53
25 修理保養及保固費	235,000	234,326	-674	-0.29
27 一般服務費	1,188,000	1,137,189	-50,811	-4.28
28 專業服務費	12,000	22,000	10,000	83.33
29 公共關係費	72,000	40,139	-31,861	-44.25
3 材料及用品費	626,000	506,072	-119,928	-19.16
32 用品消耗	626,000	506,072	-119,928	-19.16
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100,000	104,000	4,000	4.00
51 購建固定資產	100,000	104,000	4,000	4.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	145,000	98,685	-46,315	-31.94
72 捐助、補助與獎助	126,000	91,157	-34,843	-27.65
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	19,000	7,528	-11,472	-60.38
合 計	24,644,000	26,531,654	1,887,654	7.66

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  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111 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	40,139	-31,861	-44.25	
291 公共關係費	72,000	40,139	-31,861	-44.25	
統計所需項目	778,000	737,189	-40,811	-5.25	
27D 計時與計件人員酬金	778,000	727,189	-50,811	-6.53	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		10,000	10,000		

新北市地方教育發展基金—新  
平衡  
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	114,887,320	100.00	114,182,851	100.00	704,469	0.62
流動資產	5,177,211	4.51	5,286,107	4.63	-108,896	-2.06
現金	5,177,211	4.51	4,791,107	4.20	386,104	8.06
銀行存款	5,177,211	4.51	4,791,107	4.20	386,104	8.06
銀行存款-縣(市)庫存款	1,374,223	1.20	856,615	0.75	517,608	60.42
銀行存款-保管金專戶	3,782,897	3.29	3,914,433	3.43	-131,536	-3.36
銀行存款-教育儲蓄專戶	20,091	0.02	20,059	0.02	32	0.16
預付款項	0	0.00	495,000	0.43	-495,000	-100.00
預付費用	0	0.00	495,000	0.43	-495,000	-100.00
固定資產	1,997,010	1.74	2,137,981	1.87	-140,971	-6.59
機械及設備	844,100	0.73	1,205,240	1.06	-361,140	-29.96
機械及設備	3,062,193	2.67	3,079,293	2.70	-17,100	-0.56
累計折舊-機械及設備	-2,218,093	-1.93	-1,874,053	-1.64	-344,040	18.36
交通及運輸設備	35,796	0.03	36,561	0.03	-765	-2.09
交通及運輸設備	161,965	0.14	190,850	0.17	-28,885	-15.13
累計折舊-交通及運輸設備	-126,169	-0.11	-154,289	-0.14	28,120	-18.23
雜項設備	1,117,114	0.97	896,180	0.78	220,934	24.65
雜項設備	3,677,447	3.20	3,245,424	2.84	432,023	13.31
累計折舊-雜項設備	-2,560,333	-2.23	-2,349,244	-2.06	-211,089	8.99
無形資產	28,000	0.02	0	0.00	28,000	0.00
無形資產	28,000	0.02	0	0.00	28,000	0.00
電腦軟體	28,000	0.02	0	0.00	28,000	0.00
其他資產	107,685,099	93.73	106,758,763	93.50	926,336	0.87
什項資產	107,685,099	93.73	106,758,763	93.50	926,336	0.87
暫付及待結轉帳項	350	0.00	43,269	0.04	-42,919	-99.19
代管資產	107,684,749	93.73	106,715,494	93.46	969,255	0.91
代管資產-土地	90,420,064	78.70	88,849,205	77.81	1,570,859	1.77
代管資產-房屋及建築	16,526,204	14.38	17,030,423	14.92	-504,219	-2.96
代管資產-機械及設備	8,315	0.01	14,965	0.01	-6,650	-44.44
代管資產-交通及運輸設備	600	0.00	1,975	0.00	-1,375	-69.62
代管資產-什項設備	4,567	0.00	5,759	0.01	-1,192	-20.70
代管資產-土地改良物	724,999	0.63	813,167	0.71	-88,168	-10.84
合 計	114,887,320	100.00	114,182,851	100.00	704,469	0.62

信託代理與保證資產 13,365

保管品 13,365

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。

北市立猴硯-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	%
<b>負 債</b>	111,488,087	97.04	111,402,064	97.56	86,023	0.08
流動負債	3,637,185	3.17	4,164,068	3.65	-526,883	-12.65
應付款項	3,637,185	3.17	4,164,068	3.65	-526,883	-12.65
應付代收款	3,637,185	3.17	3,764,068	3.30	-126,883	-3.37
應付代收款	3,637,185	3.17	3,764,068	3.30	-126,883	-3.37
應付費用	0	0.00	400,000	0.35	-400,000	-100.00
應付費用	0	0.00	400,000	0.35	-400,000	-100.00
其他負債	107,850,902	93.88	107,237,996	93.92	612,906	0.57
什項負債	107,850,902	93.88	107,237,996	93.92	612,906	0.57
存入保證金	166,153	0.14	213,693	0.19	-47,540	-22.25
存入保證金	166,153	0.14	213,693	0.19	-47,540	-22.25
應付代管資產	107,684,749	93.73	106,715,494	93.46	969,255	0.91
應付代管資產	107,684,749	93.73	106,715,494	93.46	969,255	0.91
暫收及待結轉帳項	0	0.00	308,809	0.27	-308,809	-100.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	308,809	0.27	-308,809	-100.00
<b>淨資產</b>	3,399,233	2.96	2,780,787	2.44	618,446	22.24
淨資產	3,399,233	2.96	2,780,787	2.44	618,446	22.24
淨資產	3,399,233	2.96	2,780,787	2.44	618,446	22.24
累積餘額	3,399,233	2.96	2,780,787	2.44	618,446	22.24
合 計	114,887,320	100.00	114,182,851	100.00	704,469	0.62

信託代理與保證負債 13,365

應付保管品 13,365

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111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	27,903,436	100.00	26,359,151	100.00	1,544,285	5.86
徵收及依法分配收入	258	0.00		0.00	258	0.00
違規罰款收入	258	0.00	0	0.00	258	0.00
勞務收入	129,360	0.46	211,560	0.80	-82,200	-38.85
服務收入	129,360	0.46	211,560	0.80	-82,200	-38.85
財產收益	644,301	2.31	981,673	3.72	-337,372	-34.37
財產孳息收入	3,936	0.01	555	0.00	3,381	609.19
財產交易利益	640,365	2.29	981,118	3.72	-340,753	-34.73
政府撥入收入	26,861,617	96.27	24,849,743	94.27	2,011,874	8.10
公庫撥款收入	26,861,617	96.27	24,849,743	94.27	2,011,874	8.10
教學收入	244,900	0.88	306,300	1.16	-61,400	-20.05
學雜費收入	244,900	0.88	306,300	1.16	-61,400	-20.05
其他收入	23,000	0.08	9,875	0.04	13,125	132.91
雜項收入	23,000	0.08	9,875	0.04	13,125	132.91
支出	27,284,990	97.78	27,140,876	102.97	144,114	0.53
人事支出	24,193,472	86.70	22,904,639	86.89	1,288,833	5.63
人事支出	24,193,472	86.70	22,904,639	86.89	1,288,833	5.63
業務支出	2,143,025	7.68	2,740,311	10.40	-597,286	-21.80
業務支出	2,143,025	7.68	2,740,311	10.40	-597,286	-21.80
獎補助支出	91,157	0.33	118,737	0.45	-27,580	-23.23
其他獎補助	91,157	0.33	118,737	0.45	-27,580	-23.23
財產損失	3,304	0.01	568,389	2.16	-565,085	-99.42
財產交易損失	3,304	0.01	568,389	2.16	-565,085	-99.42
折舊、折耗及攤銷	854,032	3.06	808,800	3.07	45,232	5.59
固定資產折舊	854,032	3.06	808,800	3.07	45,232	5.59
本期賸餘(短絀)	618,446	2.22	-781,725	-2.97	1,400,171	9.72
期初淨資產	2,780,787	9.97	3,562,512	13.52	-781,725	-5.42
解繳公庫						
期末淨資產	3,399,233	12.18	2,780,787	10.55	618,446	4.29

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—新北市立猴硯-蒙特梭利實驗小學

**現金流量表**

中華民國111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)	618,446
8002 調整非現金項目	185,088
81 業務活動之淨現金流入(流出)	803,534
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	105,067
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-166,148
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-61,081
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	86,435
8404 減少短期債務及其他負債	-442,784
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-356,349
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	386,104
87 期初現金及約當現金	4,791,107
88 期末現金及約當現金	5,177,211

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 111 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	27,263,071	640,365	27,903,436	收入
徵收及依法分配收入	258		258	徵收及依法分配收入
勞務收入	129,360		129,360	勞務收入
財產收入	3,936	640,365	644,301	財產收益
政府撥入收入	26,861,617		26,861,617	政府撥入收入
教學收入	244,900		244,900	教學收入
其他收入	23,000		23,000	其他收入
基金用途	26,531,654	753,336	27,284,990	支出
用人費用	24,193,472		24,193,472	人事支出
服務費用	1,629,425	513,600	2,143,025	業務支出
材料及用品費	506,072	-506,072		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,528	-7,528		
捐助、補助與獎助	91,157		91,157	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	104,000	-104,000		財產損失
		854,032	854,032	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	731,417	-112,971	618,446	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	642,806	2,137,981	2,780,787	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,374,223	2,025,010	3,399,233	期末淨資產

註：1. 收入調整數640,365元，係代辦經費專款購置固定資產之利益100,365元、撥入固定資產之利益540,000元。

2. 支出調整數753,336元，係購建固定資產-104,000元、報廢固定資產損失3,304元、固定資產折舊854,032元(12月折舊850,602元，9月報廢補提折舊3,430元)。

---

主辦會計人員： 

基金主持人： 