

中 華 民 國 106 年 度
(106 年 1 月 1 日至 106 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

新北市新店區雙城國民小學

附屬單位決算之分決算

(非 營 業 部 分)

新北市新店區雙城國民小學編

新北市新店區雙城國民小學
新北市地方教育發展基金
目次
中華民國106年度

甲、總說明.....	第 1 - 3 頁
乙、主要表	
1、基金來源、用途及餘絀決算表.....	第 4 - 4 頁
2、現金流量決算表.....	第 5 - 5 頁
3、平衡表.....	第 6 - 6 頁
丙、附屬表	
1、基金來源明細表.....	第 7 - 7 頁
2、基金用途明細表.....	第 8 - 8 頁
3、固定項目增減情形表.....	第 9 - 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、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 14 - 14 頁
8、各項費用彙計表.....	第 15 - 15 頁
9、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 16 - 16 頁

新北市新店區雙城國民小學
新北市地方教育發展基金
總 說 明

中華民國 106 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 8,657 萬 9,000 元、決算數 8,571 萬 5,332 元。

105 學年度下學期，實際招收普通班 25 班，學生人數 580 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 55 人；特教班 1 班，學生人數 20 人；補校 3 班，學生人數 57 人。

106 學年度上學期，實際招收普通班 23 班，學生人數 533 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 57 人；特教班 1 班，學生人數 21 人；補校 2 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：

本年度預算編列 72 萬 9,653 元、決算數 72 萬 1,560 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 8,744 萬 4,195 元，較預算數 8,676 萬 9,000 元，增加 67 萬 5,195 元，計增加 0.78%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 11 萬 1,080 元，較預算數 0 元，增加 11 萬 1,080 元。主要係因：廠商工程延期罰款，非屬經常性收入，未編列預算。

2. 服務收入：決算數 3 萬 9,020 元，較預算數 1 萬 2,000 元，增加 2 萬 7,020 元，計增加 225.17%。主要係因：場地租借收入多收。

3. 權利金收入：決算數 36 萬元，較預算數 38 萬元，減少 2 萬元，計減少 5.26%。主要係因：合作社權利金少收。

4. 利息收入：決算數 2,474 元，較預算數 0 元，增加 2,474 元。主要係因：保管金專戶集中支付，利息收入未編列預算。

新北市新店區雙城國民小學
新北市地方教育發展基金
總 說 明

中華民國 106 年度

5. 公庫撥款收入：決算數 8,607 萬 1,650 元，較預算數 8,540 萬 9,000 元，增加 66 萬 2,650 元，計增加 0.78%。
主要係因：教育部人事費補助及環保局補助款入市庫。

6. 學雜費收入：決算數 80 萬 6,900 元，較預算數 94 萬 8,000 元，減少 14 萬 1,100 元，計減少 14.88%。主要係因：特殊身份減免學雜費幼生較多，致學雜費收入少收。

7. 雜項收入：決算數 5 萬 3,071 元，較預算數 2 萬元，增加 3 萬 3,071 元，計增加 165.36%。主要係因：105 年度補助款賸餘數繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 8,643 萬 6,892 元，較預算數 8,682 萬 9,000 元，減少 39 萬 2,108 元，計減少 0.45%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 8,571 萬 5,332 元，較預算數 8,657 萬 9,000 元，減少 86 萬 3,668 元，計減少 1.00%。
主要係因：減班致用人費用減少。

2. 建築及設備計畫：決算數 72 萬 1,560 元，較預算數 25 萬元，增加 47 萬 1,560 元，計增加 188.62%。主要係因：奉准先行辦理環境保護局補助第 5 屆環保小局長計畫及低碳校園改造補助計畫。

(三)本期賸餘：本年度決算賸餘數 100 萬 7,303 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 466 萬 5,442 元。

其他活動之淨現金流入 18 萬 3,868 元。

現金及約當現金之淨減 448 萬 1,574 元。

期初現金及約當現金 1,551 萬 5,276 元。

期末現金及約當現金 1,103 萬 3,702 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額 1 億 2,834 萬 6,368 元，包括：流動資產 1,103 萬 3,702 元、其他資產 1 億 1,731 萬 2,666 元。

新北市新店區雙城國民小學
新北市地方教育發展基金
總 說 明

中華民國 106 年度

- (二)負債總額為 1 億 2,608 萬 364 元，包括：流動負債 783 萬 9,527 元、其他負債 1 億 1,824 萬 837 元。
- (三)基金餘額為累積餘額 226 萬 6,004 元。

五、固定項目概況：

截至 106 年 12 月 31 日，本校固定項目計有：機械及設備 461 萬 1,249 元、交通及運輸設備 45 萬 1,800 元、什項設備 640 萬 8,416 元。

六、其他：

- (一)本年度併決算及補辦以後年度預算事項之說明：
1. 本年度核准之併決算數：無。
 2. 本年度奉准補辦預算總額為 47 萬 9,653 元，奉准明細如下：
 - (1)購置機械及設備：辦理 106 年低碳校園改造補助計畫，核准文號(106.11.29 新北府教工環字第 1062313394 號函)，核准金額 45 萬 653 元。
 - (2)購置交通及運輸設備：辦理第 5 屆環保小局長計畫，核准文號(106.11.01 新北府教工環字第 1062110556 號函)，核准金額 2 萬 9,000 元。
- (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。

新北市新店區雙城國民小學
 新北市地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀決算表
 中華民國 106 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	86,769,000	100.00	87,444,195	100.00	675,195	0.78	94,774,141	100.00
41 徵收及依法分配收入			111,080	0.13	111,080	0.00	22,133	0.02
415 違規罰款收入			111,080	0.13	111,080	0.00	22,133	0.02
43 勞務收入	12,000	0.01	39,020	0.04	27,020	225.17	42,010	0.04
431 服務收入	12,000	0.01	39,020	0.04	27,020	225.17	42,010	0.04
45 財產收入	380,000	0.44	362,474	0.41	-17,526	-4.61	372,514	0.39
453 權利金收入	380,000	0.44	360,000	0.41	-20,000	-5.26	370,000	0.39
454 利息收入			2,474	0.00	2,474	0.00	2,514	0.00
46 政府撥入收入	85,409,000	98.43	86,071,650	98.43	662,650	0.78	93,475,494	98.63
462 公庫撥款收入	85,409,000	98.43	86,071,650	98.43	662,650	0.78	93,475,494	98.63
4S 教學收入	948,000	1.09	806,900	0.92	-141,100	-14.88	801,700	0.85
4S1 學雜費收入	948,000	1.09	806,900	0.92	-141,100	-14.88	801,700	0.85
4Y 其他收入	20,000	0.02	53,071	0.06	33,071	165.36	60,290	0.06
4YY 雜項收入	20,000	0.02	53,071	0.06	33,071	165.36	60,290	0.06
5 基金用途	86,829,000	100.00	86,436,892	100.00	-392,108	-0.45	95,177,855	100.00
53 國民教育計畫	86,579,000	99.71	85,715,332	99.17	-863,668	-1.00	94,908,855	99.72
5M 建築及設備計畫	250,000	0.29	721,560	0.83	471,560	188.62	269,000	0.28
購建固定資產	250,000	0.29	721,560	0.83	471,560	188.62	269,000	0.28
本期賸餘(短絀-)	-60,000		1,007,303		1,067,303	-1,778.84	-403,714	
期初基金餘額	1,552,415		1,258,701		-293,714	-18.92	1,662,415	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,492,415		2,266,004		773,589	51.83	1,258,701	

填表說明：

新北市新店區雙城國民小學
 新北市地方教育發展基金
現金流量決算表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀—)	-60,000	1,007,303	1,067,303	-1,778.84
812 調整非現金項目		-5,672,745	-5,672,745	
8124 流動負債淨增(淨減—)		-5,672,745	-5,672,745	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-60,000	-4,665,442	-4,605,442	7,675.74
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		103,297	103,297	
825 增加短期債務及其他負債		80,571	80,571	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		183,868	183,868	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-60,000	-4,481,574	-4,421,574	7,369.29
84 期初現金及約當現金	13,059,745	15,515,276	2,455,531	18.80
85 期末現金及約當現金	12,999,745	11,033,702	-1,966,043	-15.12

新北市新店區雙城國民小學
 新北市地方教育發展基金
平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科 目		本年度決算數		上年度決算數		比較增減(-)	
名 稱		金 額	%	金 額	%	金 額	%
1	資 產	128,346,368	100.00	135,248,035	100.00	-6,901,667	-5.10
11	流動資產	11,033,702	8.60	15,515,276	11.47	-4,481,574	-28.88
111	現金	11,033,702	8.60	15,515,276	11.47	-4,481,574	-28.88
1112	銀行存款	11,033,702	8.60	15,515,276	11.47	-4,481,574	-28.88
1112-1	銀行存款-縣(市)庫存款	2,268,556	1.77	1,260,672	0.93	1,007,884	79.95
1112-2	銀行存款-保管金專戶	6,618,344	5.16	12,739,150	9.42	-6,120,806	-48.05
1112-5	銀行存款-午餐專戶	2,146,802	1.67	1,515,454	1.12	631,348	41.66
13	其他資產	117,312,666	91.40	119,732,759	88.53	-2,420,093	-2.02
131	什項資產	117,312,666	91.40	119,732,759	88.53	-2,420,093	-2.02
1315	暫付及待結轉帳項	77,465	0.06	180,762	0.13	-103,297	-57.15
1316	代管資產	117,235,201	91.34	119,551,997	88.39	-2,316,796	-1.94
1316-1	代管資產-土地	54,281,295	42.29	54,281,295	40.13	0	0.00
1316-2	代管資產-房屋及建築	47,747,196	37.20	47,747,196	35.30	0	0.00
1316-3	代管資產-機械及設備	6,106,660	4.76	6,578,802	4.86	-472,142	-7.18
1316-4	代管資產-交通及運輸設備	1,041,207	0.81	1,219,982	0.90	-178,775	-14.65
1316-5	代管資產-什項設備	6,312,243	4.92	7,978,122	5.90	-1,665,879	-20.88
1316-8	代管資產-土地改良物	1,746,600	1.36	1,746,600	1.29	0	0.00
	資 產 合 計	128,346,368	100.00	135,248,035	100.00	-6,901,667	-5.10
2	負 債	126,080,364	98.23	133,989,334	99.07	-7,908,970	-5.90
21	流動負債	7,839,527	6.11	13,512,272	9.99	-5,672,745	-41.98
212	應付款項	7,839,527	6.11	13,512,272	9.99	-5,672,745	-41.98
2123	應付代收款	7,839,527	6.11	13,512,272	9.99	-5,672,745	-41.98
22	其他負債	118,240,837	92.13	120,477,062	89.08	-2,236,225	-1.86
221	什項負債	118,240,837	92.13	120,477,062	89.08	-2,236,225	-1.86
2211	存入保證金	1,003,084	0.78	923,094	0.68	79,990	8.67
2214	應付代管資產	117,235,201	91.34	119,551,997	88.39	-2,316,796	-1.94
2215	暫收及待結轉帳項	2,552	0.00	1,971	0.00	581	29.48
3	基金餘額	2,266,004	1.77	1,258,701	0.93	1,007,303	80.03
31	基金餘額	2,266,004	1.77	1,258,701	0.93	1,007,303	80.03
311	基金餘額	2,266,004	1.77	1,258,701	0.93	1,007,303	80.03
3111	累積餘額	2,266,004	1.77	1,258,701	0.93	1,007,303	80.03
	負 債 及 基 金 餘 額 合 計	128,346,368	100.00	135,248,035	100.00	-6,901,667	-5.10

註：

新北市新店區雙城國民小學
 新北市地方教育發展基金
基金來源明細表
 中華民國 106 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	86,769,000	87,444,195	675,195	0.78	
41 徵收及依法分配收入		111,080	111,080	0.00	
415 違規罰款收入		111,080	111,080	0.00	主要係因：廠商工程延期罰款，非屬經常性收入，未編列預算。
43 勞務收入	12,000	39,020	27,020	225.17	
431 服務收入	12,000	39,020	27,020	225.17	主要係因：場地租借收入多收。
45 財產收入	380,000	362,474	-17,526	-4.61	
453 權利金收入	380,000	360,000	-20,000	-5.26	
454 利息收入		2,474	2,474	0.00	主要係因：保管金專戶集中支付，利息收入未編列預算。
46 政府撥入收入	85,409,000	86,071,650	662,650	0.78	
462 公庫撥款收入	85,409,000	86,071,650	662,650	0.78	
4S 教學收入	948,000	806,900	-141,100	-14.88	
4S1 學雜費收入	948,000	806,900	-141,100	-14.88	主要係因：特殊身份減免學雜費幼生較多，致學雜費收入少收。
4Y 其他收入	20,000	53,071	33,071	165.36	
4YY 雜項收入	20,000	53,071	33,071	165.36	主要係因：105年度補助款賸餘數繳庫。

填表說明：

新北市新店區雙城國民小學
新北市地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國 106 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	86,829,000	86,436,892	-392,108	-0.45	
53 國民教育計畫	86,579,000	85,715,332	-863,668	-1.00	
1 用人費用	81,621,000	80,958,787	-662,213	-0.81	
11 正式員額薪資	50,234,000	47,886,712	-2,347,288	-4.67	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,108,000	2,971,082	1,863,082	168.15	
13 超時工作報酬	696,000	701,564	5,564	0.80	
15 獎金	11,500,000	10,583,178	-916,822	-7.97	
16 退休及卹償金	11,284,000	13,504,223	2,220,223	19.68	
18 福利費	6,799,000	5,312,028	-1,486,972	-21.87	
2 服務費用	2,643,000	2,705,871	62,871	2.38	
21 水電費	1,228,000	791,743	-436,257	-35.53	
22 郵電費		77,086	77,086		
25 修理保養及保固費	385,000	809,844	424,844	110.35	
27 一般服務費	891,000	905,003	14,003	1.57	僱用專人值勤2人，預算金額為672,000元，決算金額為702,352元。
28 專業服務費	67,000	50,300	-16,700	-24.93	
29 公共關係費	72,000	71,895	-105	-0.15	
3 材料及用品費	727,000	657,908	-69,092	-9.50	
32 用品消耗	727,000	657,908	-69,092	-9.50	
4 租金、償債與利息		24,000	24,000		
45 什項設備租金		24,000	24,000		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,587,000	1,368,766	-218,234	-13.75	
72 捐助、補助與獎助	1,401,000	1,252,740	-148,260	-10.58	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	57,000	54,000	-3,000	-5.26	
75 競賽及交流活動費	129,000	62,026	-66,974	-51.92	
9 其他	1,000		-1,000	-100.00	
91 其他支出	1,000		-1,000	-100.00	
5M 建築及設備計畫	250,000	721,560	471,560	188.62	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	250,000	721,560	471,560	188.62	
51 購置固定資產	250,000	721,560	471,560	188.62	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數增加471,560元，主要係因：奉准先行辦理環境保護局補助第5屆環保小局長計畫及低碳校園改造補助計畫。另「購建固定資產」本年度奉准先行辦理數預算金額479,653元，決算金額471,560元。

新北市新店區雙城國民小學
 新北市地方教育發展基金
固定項目增減情形表
 中華民國106年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本年度增加數	本年度減少數	期 末 餘 額
資 產	9,291,059	2,436,370	255,964	11,471,465
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	3,386,831	1,449,925	225,507	4,611,249
交通及運輸設備	354,300	97,500		451,800
什項設備	5,549,928	888,945	30,457	6,408,416
購建中固定資產				
電腦軟體				
權利				

本表各項目之「本年度增加數」不等於「固定資產建設改良擴充明細表」之決算數原因如下：

- 1.機械及設備：差異金額為904,905元。係撥入財產862,415元及代辦經費專款所購置之設備42,490元。
- 2.交通及運輸設備：差異金額為68,500元，係撥入財產。
- 3.什項設備：差異金額為741,405元，係代辦經費專款所購置之設備758,405元；充實學校館藏圖書17,000元，未登錄財產由學校自行登記列管。

中華民國106年度

[illegible]

新北市新店區雙城國民小學
 新北市地方教育發展基金
員工人數彙計表
 中華民國 106 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	62	61	-1	
職員	59	59	0	
工友	2	1	-1	
廚工	1	1	0	
合 計	62	61	-1	

填表說明：僱用專人值勤2人。

新北市新店區雙城國民小學
 新北市地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 106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	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	50,234,000		696,000		11,500,000	11,284,000		6,799,000		80,513,000	1,108,000	81,621,000
正式人員	50,234,000		696,000		11,500,000	4,160,000		6,722,000		73,312,000		73,312,000
兼任人員											1,108,000	1,108,000
其他人員						7,124,000		77,000		7,201,000		7,201,000
合 計	50,234,000		696,000		11,500,000	11,284,000		6,799,000		80,513,000	1,108,000	81,621,000

一、僱用專人值勤預算金額為672,000元，決算金額為702,352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54人，預算金額為5,000,000元，決算金額為4,439,658元。

2.年終工作獎金：依行政院106.01.06院授人給字第1060034642號函訂定發布「一百零五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74人，預算金額為6,500,000元，決算金額為6,143,520元。

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 106 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
47,886,712		701,564		10,583,178	13,504,223		5,312,028		77,987,705	2,971,082	80,958,787
47,886,712		701,564		10,583,178	4,002,776		5,240,428		68,414,658		68,414,658
					9,501,447		71,600		9,573,047	2,971,082	2,971,082
47,886,712		701,564		10,583,178	13,504,223		5,312,028		77,987,705	2,971,082	80,958,787

新北市新店區雙城國民小學
 新北市地方教育發展基金
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 106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			87,308,653		86,436,892			-871,761	-1.00	
國民教育計畫			86,579,000		85,715,332			-863,668	-1.00	
建築及設備計畫			729,653		721,560			-8,093	-1.11	建築及設備計畫可用預算數729,653元，包含本年度預算數250,000元、本年度奉准先行辦理數479,653元。

新北市新店區雙城國民小學
 新北市地方教育發展基金
各項費用彙計表
 中華民國106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	81,621,000	80,958,787	-662,213	-0.81
11 正式員額薪資	50,234,000	47,886,712	-2,347,288	-4.67
12 聘僱及兼職人員薪資	1,108,000	2,971,082	1,863,082	168.15
13 超時工作報酬	696,000	701,564	5,564	0.80
15 獎金	11,500,000	10,583,178	-916,822	-7.97
16 退休及卹償金	11,284,000	13,504,223	2,220,223	19.68
18 福利費	6,799,000	5,312,028	-1,486,972	-21.87
2 服務費用	2,643,000	2,705,871	62,871	2.38
21 水電費	1,228,000	791,743	-436,257	-35.53
22 郵電費	0	77,086	77,086	0.00
25 修理保養及保固費	385,000	809,844	424,844	110.35
27 一般服務費	891,000	905,003	14,003	1.57
28 專業服務費	67,000	50,300	-16,700	-24.93
29 公共關係費	72,000	71,895	-105	-0.15
3 材料及用品費	727,000	657,908	-69,092	-9.50
32 用品消耗	727,000	657,908	-69,092	-9.50
4 租金、償債與利息	0	24,000	24,000	0.00
45 什項設備租金	0	24,000	24,000	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	250,000	721,560	471,560	188.62
51 購置固定資產	250,000	721,560	471,560	188.62
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,587,000	1,368,766	-218,234	-13.75
72 捐助、補助與獎助	1,401,000	1,252,740	-148,260	-10.58
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	57,000	54,000	-3,000	-5.26
75 競賽及交流活動費	129,000	62,026	-66,974	-51.92
9 其他	1,000	0	-1,000	-100.00
91 其他支出	1,000	0	-1,000	-100.00
合 計	86,829,000	86,436,892	-392,108	-0.45

管制性項目及統計所需項目比較表

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	71,895	-105	-0.15	
291 公共關係費	72,000	71,895	-105	-0.15	
統計所需項目	695,000	713,452	18,452	2.65	
27D 計時與計件人員酬金	672,000	702,352	30,352	4.52	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	23,000	11,100	-11,900	-51.74	

主辦會計人員：鄭曉芳

基金主持人：林美秀