

中 華 民 國 1 0 8 年 度
(108 年 1 月 1 日 至 108 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

新北市地方教育發展基金-新北市新店區雙城國民小學

目 次

中華民國108年度

甲、總說明.....	第 1 - 3 頁
------------	-----------

乙、主要表

1、基金來源、用途及餘絀表.....	第 4 - 4 頁
--------------------	-----------

2、現金流量表.....	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、資本資產及長期負債增減情形表.....	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、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 16 - 16 頁
----------------------	-------------

8、各項費用彙計表.....	第 17 - 17 頁
----------------	-------------

9、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 18 - 18 頁
------------------------	-------------

新北市地方教育發展基金-新北市新店區雙城國民小學

總 說 明

中華民國 108 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 8,112 萬 5,000 元、決算數 8,127 萬 3,486 元。

107 學年度下學期，實際招收普通班 21 班，學生人數 498 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 58 人；特教班 1 班，學生人數 20 人。

108 學年度上學期，實際招收普通班 21 班，學生人數 494 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 58 人；特教班 1 班，學生人數 25 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 38 萬 9,000 元、決算數 38 萬 9,000 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。

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 8,185 萬 7,053 元，較預算數 8,141 萬 4,000 元，增加 44 萬 3,053 元，計增加 0.54%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 6 萬 5,860 元，較預算數 1 萬 2,000 元，增加 5 萬 3,860 元，計增加 448.83%。主要係因：場地租借收入較預算數多收。

2. 權利金收入：決算數 26 萬 6,000 元，較預算數 38 萬元，減少 11 萬 4,000 元，計減少 30.00%。主要係因：合作社權利金收入較預算數少收。

3. 利息收入：決算數 1,544 元，較預算數 0 元，增加 1,544 元。主要係因：保管金專戶利息收入未編列預算。

4. 公庫撥款收入：決算數 8,058 萬 9,210 元，較預算數 8,005 萬 4,000 元，增加 53 萬 5,210 元，計增加 0.67%。主要係因：教育部人事費補助入市庫，致收入較預算多收。

新北市地方教育發展基金-新北市新店區雙城國民小學

總 說 明

中華民國 108 年度

5. 學雜費收入：決算數 87 萬 9,600 元，較預算數 94 萬 8,000 元，減少 6 萬 8,400 元，計減少 7.22%。主要係因：招收特殊身份幼生可減收一般生，致學雜費收入未如預期。

6. 雜項收入：決算數 5 萬 4,839 元，較預算數 2 萬元，增加 3 萬 4,839 元，計增加 174.20%。主要係因：107 年度補助款賸餘數繳庫，致收入較預算多收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 8,166 萬 2,486 元，較預算數 8,151 萬 4,000 元，增加 14 萬 8,486 元，計增加 0.18%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 8,127 萬 3,486 元，較預算數 8,112 萬 5,000 元，增加 14 萬 8,486 元，計增加 0.18%。
主要係因：教育部人事費未編列預算，致人事費支出較預期增加。

2. 建築及設備計畫：決算數 38 萬 9,000 元，預算數 38 萬 9,000 元。

(三)本期賸餘：本年度決算賸餘數 19 萬 4,567 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 125 萬 138 元。

其他活動之淨現金流出 4 萬 2,338 元。

現金及約當現金之淨增 120 萬 7,800 元。

期初現金及約當現金 1,096 萬 2,937 元。

期末現金及約當現金 1,217 萬 737 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額 1 億 8,685 萬 7,781 元，包括：流動資產 1,217 萬 737 元、投資、其他資產 1 億 7,468 萬 7,044 元。

(二)負債總額為 1 億 8,469 萬 6,055 元，包括：流動負債 935 萬 8,097 元、其他負債 1 億 7,533 萬 7,958 元。

(三)基金餘額為累積餘額 216 萬 1,726 元。

五、資本資產及長期負債概況：

新北市地方教育發展基金-新北市新店區雙城國民小學
總 說 明

中華民國 108 年度

截至 108 年 12 月 31 日，本校資本資產項目計有：機械及設備 185 萬 2,586 元、交通及運輸設備 36 萬 4,750 元、雜項設備 228 萬 3,981 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計有國民小學教育 182 萬 6,392 元。
2. 本年度奉准補辦預算：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負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

新北市地方教育發展基金—新北市新店區雙城國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 108 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	81,414,000	100.00	81,857,053	100.00	443,053	0.54	86,413,337	100.00
43 勞務收入	12,000	0.01	65,860	0.08	53,860	448.83	41,460	0.05
431服務收入	12,000	0.01	65,860	0.08	53,860	448.83	41,460	0.05
45 財產收入	380,000	0.47	267,544	0.33	-112,456	-29.59	315,783	0.37
453權利金收入	380,000	0.47	266,000	0.32	-114,000	-30.00	313,000	0.36
454利息收入			1,544	0.00	1,544	0.00	2,783	0.00
46 政府撥入收入	80,054,000	98.33	80,589,210	98.45	535,210	0.67	85,167,156	98.56
462公庫撥款收入	80,054,000	98.33	80,589,210	98.45	535,210	0.67	85,167,156	98.56
4S 教學收入	948,000	1.16	879,600	1.07	-68,400	-7.22	854,200	0.99
4S1學雜費收入	948,000	1.16	879,600	1.07	-68,400	-7.22	854,200	0.99
4Y 其他收入	20,000	0.02	54,839	0.07	34,839	174.20	34,738	0.04
4YY雜項收入	20,000	0.02	54,839	0.07	34,839	174.20	34,738	0.04
5 基金用途	81,514,000	100.00	81,662,486	100.00	148,486	0.18	86,712,182	100.00
53 國民教育計畫	81,125,000	99.52	81,273,486	99.52	148,486	0.18	86,084,182	99.28
5M 建築及設備計畫	389,000	0.48	389,000	0.48		0.00	628,000	0.72
購建固定資產	389,000	0.48	389,000	0.48			628,000	0.72
本期賸餘 (短絀-)	-100,000		194,567		294,567	-294.57	-298,845	
期初基金餘額	1,966,004		1,967,159		1,155	0.06	2,266,004	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,866,004		2,161,726		295,722	15.85	1,967,159	

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市新店區雙城國民小學

現金流量表

中華民國108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)	-100,000	194,567	294,567	-294.57
812 調整非現金項目		1,055,571	1,055,571	
8123 流動資產淨減(淨增)		1,055,571	1,055,571	
8124 流動負債淨增(淨減)				
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-100,000	1,250,138	1,350,138	-1,350.14
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		232,308	232,308	
825 增加短期債務及其他負債				
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-274,646	-274,646	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-42,338	-42,338	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-100,000	1,207,800	1,307,800	-1,307.80
84 期初現金及約當現金	10,733,702	10,962,937	229,235	2.14
85 期末現金及約當現金	10,633,702	12,170,737	1,537,035	14.45

新北市地方教育發展基金—新北市新店區雙城國民小學

平衡表

中華民國108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	186,857,781	100.00	91,404,730	100.00	95,453,051	104.43
11 流動資產	12,170,737	6.51	10,962,937	11.99	1,207,800	11.02
111 現金	12,170,737	6.51	10,962,937	11.99	1,207,800	11.02
1112 銀行存款	12,170,737	6.51	10,962,937	11.99	1,207,800	11.02
1112-1 銀行存款-縣(市)庫存款	2,162,481	1.16	1,972,687	2.16	189,794	9.62
1112-2 銀行存款-保管金專戶	9,235,619	4.94	6,831,830	7.47	2,403,789	35.19
1112-5 銀行存款-午餐專戶	772,637	0.41	2,158,420	2.36	-1,385,783	-64.20
13 其他資產	174,687,044	93.49	80,441,793	88.01	94,245,251	117.16
131 什項資產	174,687,044	93.49	80,441,793	88.01	94,245,251	117.16
1315 暫付及待結轉帳項	92,345	0.05	324,653	0.36	-232,308	-71.56
1316 代管資產	174,594,699	93.44	80,117,140	87.65	94,477,559	117.92
1316-1 代管資產-土地	148,452,506	79.45	53,072,955	58.06	95,379,551	179.71
1316-2 代管資產-房屋及建築	25,982,703	13.91	26,847,371	29.37	-864,668	-3.22
1316-3 代管資產-機械及設備	69,525	0.04	93,595	0.10	-24,070	-25.72
1316-4 代管資產-交通及運輸設備	10,413	0.01	10,413	0.01	0	0.00
1316-5 代管資產-什項設備	62,086	0.03	65,234	0.07	-3,148	-4.83
1316-8 代管資產-土地改良物	17,466	0.01	27,572	0.03	-10,106	-36.65
資 產 合 計	186,857,781	100.00	91,404,730	100.00	95,453,051	104.43
2 負 債	184,696,055	98.84	89,437,571	97.85	95,258,484	106.51
21 流動負債	9,358,097	5.01	8,302,526	9.08	1,055,571	12.71
212 應付款項	9,358,097	5.01	8,302,526	9.08	1,055,571	12.71
2123 應付代收款	9,358,097	5.01	8,302,526	9.08	1,055,571	12.71
22 其他負債	175,337,958	93.83	81,135,045	88.76	94,202,913	116.11
221 什項負債	175,337,958	93.83	81,135,045	88.76	94,202,913	116.11
2211 存入保證金	742,504	0.40	1,012,377	1.11	-269,873	-26.66
2214 應付代管資產	174,594,699	93.44	80,117,140	87.65	94,477,559	117.92
2215 暫收及待結轉帳項	755	0.00	5,528	0.01	-4,773	-86.34
3 基金餘額	2,161,726	1.16	1,967,159	2.15	194,567	9.89
31 基金餘額	2,161,726	1.16	1,967,159	2.15	194,567	9.89
311 基金餘額	2,161,726	1.16	1,967,159	2.15	194,567	9.89
3111 累積餘額	2,161,726	1.16	1,967,159	2.15	194,567	9.89
負債及基金餘額合計	186,857,781	100.00	91,404,730	100.00	95,453,051	104.43

註：

新北市地方教育發展基金—新北市新店區雙城國民小學
基金來源明細表
 中華民國 108 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	81,414,000	81,857,053	443,053	0.54	
43 勞務收入	12,000	65,860	53,860	448.83	
431服務收入	12,000	65,860	53,860	448.83	主要係因：場地租借收入較預算數多收。
45 財產收入	380,000	267,544	-112,456	-29.59	
453權利金收入	380,000	266,000	-114,000	-30.00	主要係因：合作社權利金收入較預算數少收。
454利息收入		1,544	1,544	0.00	主要係因：保管金專戶利息收入未編列預算。
46 政府撥入收入	80,054,000	80,589,210	535,210	0.67	
462公庫撥款收入	80,054,000	80,589,210	535,210	0.67	
4S 教學收入	948,000	879,600	-68,400	-7.22	
4S1學雜費收入	948,000	879,600	-68,400	-7.22	
4Y 其他收入	20,000	54,839	34,839	174.20	
4YY雜項收入	20,000	54,839	34,839	174.20	主要係因：107年度補助款賸餘數繳庫。

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市新店區雙城國民小學

基金用途明細表

中華民國 108 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	81,514,000	81,662,486	148,486	0.18	
53 國民教育計畫	81,125,000	81,273,486	148,486	0.18	
1 用人費用	76,579,000	77,090,215	511,215	0.67	
11 正式員額薪資	46,188,000	44,967,936	-1,220,064	-2.64	
12 聘僱及兼職人員薪資	297,000	2,464,011	2,167,011	729.63	
13 超時工作報酬	680,000	596,608	-83,392	-12.26	
15 獎金	11,100,000	9,706,125	-1,393,875	-12.56	
16 退休及卹償金	11,796,000	13,598,689	1,802,689	15.28	
18 福利費	6,518,000	5,756,846	-761,154	-11.68	
2 服務費用	2,821,000	2,736,779	-84,221	-2.99	
21 水電費	1,079,000	843,241	-235,759	-21.85	
22 郵電費		72,894	72,894		
23 旅運費	40,000	21,139	-18,861	-47.15	
25 修理保養及保固費	352,000	423,124	71,124	20.21	
27 一般服務費	1,209,000	1,240,981	31,981	2.65	僱用專人值勤2人，預算金額為733,000元，決算金額為807,791元。
28 專業服務費	69,000	63,400	-5,600	-8.12	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	592,000	432,117	-159,883	-27.01	
32 用品消耗	592,000	432,117	-159,883	-27.01	
4 租金、償債、利息及相關手續費		103,550	103,550		
45 雜項設備租金		103,550	103,550		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,133,000	910,825	-222,175	-19.61	
72 捐助、補助與獎助	1,006,000	844,055	-161,945	-16.10	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	49,000	46,230	-2,770	-5.65	
75 競賽及交流活動費	78,000	20,540	-57,460	-73.67	
5M 建築及設備計畫	389,000	389,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	389,000	389,000			
51 購建固定資產	389,000	389,000			

本頁空白

新北市地方教育發展基金—
資本資產及長期
中華民國

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價/未攤銷 溢(折)價	本	
			增加	
			金額	類型
資產	12,518,631	7,578,796	1,018,917	
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	4,528,189	2,580,794	671,733	(3)
交通及運輸設備	594,915	221,848	62,000	(1)
雜項設備	7,395,527	4,776,154	285,184	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體				
權利				
遞耗資產				
其他				
負債				
長期債務				

註：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531,872元，係撥入財產307,250元、代辦經費專款所購置之設備224,622元。
- 2.雜項設備：差異金額為98,045元，係代辦經費專款所購置之設備125,045元；充實學校館藏圖書27,000元，未登錄財產。

新北市新店區雙城國民小學

負債增減情形表

108 年度

單位：新臺幣元

年 度 變 動		主要增減 原因說明	本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期 末 餘 額
減少				
金額	類型			
12,000			1,445,435	4,501,317
		1撥入財產307,250元。2購置財產224,622元。	766,542	1,852,586
			70,317	364,750
12,000	(5)	1購置財產125,045元。2報廢財產12,000元。	608,576	2,283,981

新北市地方教育發展基金-新北市新店區雙城國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國108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			
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		159,000		-19,139	139,861	139,861		
機械及設備		159,000		-19,139	139,861	139,861		
購建中固定資產								
交通及運輸設備				62,000	62,000	62,000		
交通及運輸設備				62,000	62,000	62,000		
購建中固定資產								
雜項設備		230,000		-42,861	187,139	187,139		
雜項設備		230,000		-42,861	187,139	187,139		
購建中固定資產								
合計		389,000			389,000	389,000		

新北市地方教育發展基金—新北市新店區雙城國民小學
員工人數彙計表
 中華民國 108 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	54	54	0	
職員	52	52	0	
工友	1	1	0	
廚工	1	1	0	
合 計	54	54	0	

填表說明：僱用專人值勤2人。

新北市地方教育發展基金—新北市新店區雙城國民小學

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 108 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	46,188,000		680,000		11,100,000	11,796,000		6,518,000		76,282,000	297,000	76,579,000
正式人員	46,188,000		680,000		11,100,000	4,125,000		6,518,000		68,611,000		68,611,000
兼任人員											297,000	297,000
其他人員						7,671,000				7,671,000		7,671,000
合 計	46,188,000		680,000		11,100,000	11,796,000		6,518,000		76,282,000	297,000	76,579,000

一、僱用專人值勤預算金額為733,000元，決算金額為807,791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46人，預算金額為5,000,000元，決算金額為4,321,475元。

2.年終工作獎金：依行政院107.12.25院授人給字第1070059504號函訂定發布「一百零七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62人，預算金額為6,100,000元，決算金額為5,384,650元。

新北市地方教育發展基金—新北市新店區雙城國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 108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
44,967,936		596,608		9,706,125	13,598,689		5,756,846		74,626,204	2,464,011	77,090,215
44,967,936		596,608		9,706,125	3,743,877		5,756,846		64,771,392		64,771,392
					9,854,812				9,854,812	2,464,011	2,464,011
44,967,936		596,608		9,706,125	13,598,689		5,756,846		74,626,204	2,464,011	77,090,215

新北市地方教育發展基金—新北市新店區雙城國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 108 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			81,514,000		81,662,486			148,486	0.18	建築及設備計畫可用預算 數389,000元，係本年度法定預算數。
國民教育計畫			81,125,000		81,273,486			148,486	0.18	
建築及設備計畫			389,000		389,000			0	0.00	

新北市地方教育發展基金—新北市新店區雙城國民小學
各項費用彙計表
 中華民國108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	76,579,000	77,090,215	511,215	0.67
11 正式員額薪資	46,188,000	44,967,936	-1,220,064	-2.64
12 聘僱及兼職人員薪資	297,000	2,464,011	2,167,011	729.63
13 超時工作報酬	680,000	596,608	-83,392	-12.26
15 獎金	11,100,000	9,706,125	-1,393,875	-12.56
16 退休及卹償金	11,796,000	13,598,689	1,802,689	15.28
18 福利費	6,518,000	5,756,846	-761,154	-11.68
2 服務費用	2,821,000	2,736,779	-84,221	-2.99
21 水電費	1,079,000	843,241	-235,759	-21.85
22 郵電費	0	72,894	72,894	0.00
23 旅運費	40,000	21,139	-18,861	-47.15
25 修理保養及保固費	352,000	423,124	71,124	20.21
27 一般服務費	1,209,000	1,240,981	31,981	2.65
28 專業服務費	69,000	63,400	-5,600	-8.12
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	592,000	432,117	-159,883	-27.01
32 用品消耗	592,000	432,117	-159,883	-27.01
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	103,550	103,550	0.00
45 雜項設備租金	0	103,550	103,550	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	389,000	389,000	0	0.00
51 購建固定資產	389,000	389,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,133,000	910,825	-222,175	-19.61
72 捐助、補助與獎助	1,006,000	844,055	-161,945	-16.10
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	49,000	46,230	-2,770	-5.65
75 競賽及交流活動費	78,000	20,540	-57,460	-73.67
合 計	81,514,000	81,662,486	148,486	0.18

新北市地方教育發展基金—新北市新店區雙城國民小學

管制性項目及統計所需項目比較表

中 華 民 國 108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	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	760,000	833,991	73,991	9.74	
27D 計時與計件人員酬金	733,000	807,791	74,791	10.20	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	27,000	26,200	-800	-2.96	