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

新北市樹林區山佳國民小學

附屬單位決算之分決算

（非營業部分）

新北市樹林區山佳國民小學編

新北市地方教育發展基金

新北市樹林區山佳國民小學

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 - 7 頁

丙、附屬表

1、基金來源明細表..... 第 8 - 8 頁

2、基金用途明細表..... 第 9 - 9 頁

3、固定項目增減情形表..... 第 10 - 10 頁

4、固定資產建設改良擴充明細表..... 第 11 - 11 頁

5、員工人數彙計表..... 第 12 - 12 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

新北市樹林區山佳國民小學

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5,184萬4,000元、決算數5,535萬7,334元。

105學年度下學期，實際招收普通班14班，學生人數322人；附設幼兒園3班，學生人數75人；特教班1班，學生人數14人。

106學年度上學期，實際招收普通班13班，學生人數264人；附設幼兒園3班，學生人數72人；特教班1班，學生人數14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6萬元、決算數6萬元。

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5,575萬1,939元，較預算數5,190萬4,000元，增加384萬7,939元，計增加7.41%，其增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數7萬3,300元，較預算數3萬3,000元，增加4萬300元，計增加122.12%。主要係因：場地租借收入較預計增加所致。

2.權利金收入：決算數0元，預算數12萬元，減少12萬元。主要係因：合作社因無廠商投標，致權利金收入未能收繳所致。

4.利息收入：決算數336元，較預算數6,000元，減少5,664元，計減少 94.40%。主要係因：補助計畫經費均採集中支付方式未入保管金專戶，故存款利息收入較少所致。

5.其他財產收入：決算數4萬2,600元，較預算數2萬8,000元，

增加 1 萬 4,600 元，計增加 52.14%。主要係因：公有宿舍租借收入較預計增加。

6. 公庫撥款收入：決算數 5,461 萬 1,678 元，較預算數 5,076 萬 1,000 元，增加 385 萬 678 元，計增加 7.59%。主要係因：補助教師課稅後調整授課時數及導師費經費等。

7. 學雜費收入：決算數 99 萬 9,711 元，較預算數 93 萬 6,000 元，增加 6 萬 3,711 元，計增加 6.81%。主要係因：幼兒園學費收入增加所致。

8. 雜項收入：決算數 2 萬 1,314 元，較預算數 2 萬元，增加 1,314 元，計增加 6.57%。主要係因：資源回收收入較預計增加所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 5,541 萬 7,334 元，較預算數 5,190 萬 4,000 元，增加 351 萬 3,334 元，計增加 6.77%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 5,535 萬 7,334 元，較預算數 5,184 萬 4,000 元，增加 351 萬 3,334 元，計增加 6.78%。主要係因：補助教師課稅後調整授課時數及導師費等經費，故相關支用數增加。

2. 建築及設備計畫：決算數 6 萬元，預算數 6 萬元。

(三)本期賸餘：本年度決算賸餘數 33 萬 4,605 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 171 萬 314 元。
其他活動之淨現金流入 27 萬 2,838 元。
現金及約當現金之淨增 198 萬 3,152 元。
期初現金及約當現金 427 萬 5,934 元。
期末現金及約當現金 625 萬 9,086 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額 1 億 9,913 萬 7,958 元，包括：流動資產 625 萬 9,086 元、投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 13 萬 6,068 元、其他資產 1 億 9,274 萬 2,804 元。

新北市地方教育發展基金
新北市樹林區山佳國民小學
總　　說　　明
中華民國106年度

(二)負債總額為1億9,826萬2,120元，包括：流動負債475萬5,039元、其他負債1億9,350萬7,081元。
(三)基金餘額為累積餘額87萬5,838元。

五、固定項目概況：

截至106年12月31日，本校固定項目計有：房屋及建築260萬元、機械及設備389萬2,422元、交通及運輸設備43萬6,110元、什項設備362萬2,382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806萬1,000元。
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。

新北市樹林區山佳國民小學

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	51,904,000	100.00	55,751,939	100.00	3,847,939	7.41	53,421,762	100.00
41 徵收及依法分配收入			3,000	0.01	3,000	0.00		
415違規罰款收入			3,000	0.01	3,000	0.00		
43 勞務收入	33,000	0.06	73,300	0.13	40,300	122.12	54,550	0.10
431服務收入	33,000	0.06	73,300	0.13	40,300	122.12	54,550	0.10
45 財產收入	154,000	0.30	42,936	0.08	-111,064	-72.12	49,126	0.09
451財產處分收入							6,656	0.01
453權利金收入	120,000	0.23			-120,000	-100.00		
454利息收入	6,000	0.01	336	0.00	-5,664	-94.40	470	0.00
45Y其他財產收入	28,000	0.05	42,600	0.08	14,600	52.14	42,000	0.08
46 政府撥入收入	50,761,000	97.80	54,611,678	97.95	3,850,678	7.59	52,546,051	98.36
462公庫撥款收入	50,761,000	97.80	54,611,678	97.95	3,850,678	7.59	52,546,051	98.36
4S 教學收入	936,000	1.80	999,711	1.79	63,711	6.81	753,400	1.41
4S1學雜費收入	936,000	1.80	999,711	1.79	63,711	6.81	753,400	1.41
4Y 其他收入	20,000	0.04	21,314	0.04	1,314	6.57	18,635	0.03
4YY雜項收入	20,000	0.04	21,314	0.04	1,314	6.57	18,635	0.03
5 基金用途	51,904,000	100.00	55,417,334	100.00	3,513,334	6.77	54,216,831	100.00
53 國民教育計畫	51,844,000	99.88	55,357,334	99.89	3,513,334	6.78	54,156,831	99.89
5M 建築及設備計畫	60,000	0.12	60,000	0.11		0.00	60,000	0.11
購建固定資產	60,000	0.12	60,000	0.11			60,000	0.11
本期賸餘 (短絀-)			334,605		334,605	0.00	-795,069	
期初基金餘額	1,336,302		541,233		-795,069	-59.50	1,336,302	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,336,302		875,838		-460,464	-34.46	541,233	

填表說明：

新北市樹林區山佳國民小學
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—)		334,605	334,605	
812 調整非現金項目		1,375,709	1,375,709	
8124 流動負債淨增(淨減—)		1,375,709	1,375,709	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)		1,710,314	1,710,314	
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		111,004	111,004	
8241 減少其他資產		111,004	111,004	
825 增加短期債務及其他負債		161,834	161,834	
8252 增加其他負債		161,834	161,834	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		272,838	272,838	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)		1,983,152	1,983,152	
84 期初現金及約當現金	16,654,431	4,275,934	-12,378,497	-74.33
85 期末現金及約當現金	16,654,431	6,259,086	-10,395,345	-62.42

新北市樹林區山佳國民小學
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	199,137,958	100.00	199,592,051	100.00	-454,093	-0.23
11	流動資產	6,259,086	3.14	4,275,934	2.14	1,983,152	46.38
111	現金	6,259,086	3.14	4,275,934	2.14	1,983,152	46.38
1112	銀行存款	6,259,086	3.14	4,275,934	2.14	1,983,152	46.38
1112-1	銀行存款-縣(市)庫存款	990,705	0.50	574,438	0.29	416,267	72.47
1112-2	銀行存款-保管金專戶	5,268,282	2.65	3,701,397	1.85	1,566,885	42.33
1112-4	銀行存款-教育儲蓄專戶	99	0.00	99	0.00	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	136,068	0.07	97,359	0.05	38,709	39.76
124	準備金	136,068	0.07	97,359	0.05	38,709	39.76
1241	退休及離職準備金	136,068	0.07	97,359	0.05	38,709	39.76
13	其他資產	192,742,804	96.79	195,218,758	97.81	-2,475,954	-1.27
131	什項資產	192,742,804	96.79	195,218,758	97.81	-2,475,954	-1.27
1315	暫付及待結轉帳項	2,000	0.00	113,004	0.06	-111,004	-98.23
1316	代管資產	192,740,804	96.79	195,105,754	97.75	-2,364,950	-1.21
1316-1	代管資產-土地	103,405,781	51.93	103,405,781	51.81	0	0.00
1316-2	代管資產-房屋及建築	73,529,967	36.92	73,529,967	36.84	0	0.00
1316-3	代管資產-機械及設備	3,040,875	1.53	4,013,756	2.01	-972,881	-24.24
1316-4	代管資產-交通及運輸設備	717,593	0.36	820,577	0.41	-102,984	-12.55
1316-5	代管資產-什項設備	4,859,843	2.44	6,148,928	3.08	-1,289,085	-20.96
1316-8	代管資產-土地改良物	7,186,745	3.61	7,186,745	3.60	0	0.00
	資產合計	199,137,958	100.00	199,592,051	100.00	-454,093	-0.23
2	負債	198,262,120	99.56	199,050,818	99.73	-788,698	-0.40
21	流動負債	4,755,039	2.39	3,379,330	1.69	1,375,709	40.71
212	應付款項	4,755,039	2.39	3,379,330	1.69	1,375,709	40.71
2123	應付代收款	4,755,039	2.39	3,379,230	1.69	1,375,809	40.71
2125	應付費用	0	0.00	100	0.00	-100	-100.00
22	其他負債	193,507,081	97.17	195,671,488	98.04	-2,164,407	-1.11
221	什項負債	193,507,081	97.17	195,671,488	98.04	-2,164,407	-1.11
2211	存入保證金	515,342	0.26	435,270	0.22	80,072	18.40
2213	應付退休及離職金	136,068	0.07	97,359	0.05	38,709	39.76
2214	應付代管資產	192,740,804	96.79	195,105,754	97.75	-2,364,950	-1.21
2215	暫收及待結轉帳項	114,867	0.06	33,105	0.02	81,762	246.98

信託代理與保證資產	40,359	信託代理與保證負債	40,359
保管品	40,359	應付保管品	40,359

註：

新北市樹林區山佳國民小學
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 名稱	本年度決算數 金額	%	上年度決算數 金額	%	比較增減(-) 金額	%
3 基金餘額	875,838	0.44	541,233	0.27	334,605	61.82
31 基金餘額	875,838	0.44	541,233	0.27	334,605	61.82
311 基金餘額	875,838	0.44	541,233	0.27	334,605	61.82
3111 累積餘額	875,838	0.44	541,233	0.27	334,605	61.82
負債及基金餘額合計	199,137,958	100.00	199,592,051	100.00	-454,093	-0.23

信託代理與保證資產	40,359	信託代理與保證負債	40,359
保管品	40,359	應付保管品	40,359

註：

新北市樹林區山佳國民小學
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	51,904,000	55,751,939	3,847,939	7.41	
41 徵收及依法分配收入		3,000	3,000	0.00	
415違規罰款收入		3,000	3,000	0.00	主要係因：收取廠商耐震補強工程違約罰款收入，本年度未編列預算。
43 勞務收入	33,000	73,300	40,300	122.12	
431服務收入	33,000	73,300	40,300	122.12	主要係因：場地租借收入較預計增加。
45 財產收入	154,000	42,936	-111,064	-72.12	
453權利金收入	120,000		-120,000	-100.00	主要係因：合作社因無廠商投標，致權利金收入未能收繳。
454利息收入	6,000	336	-5,664	-94.40	主要係因：利息收入較預計減少。
45Y其他財產收入	28,000	42,600	14,600	52.14	主要係因：教職員宿舍收入較預計增加。
46 政府撥入收入	50,761,000	54,611,678	3,850,678	7.59	
462公庫撥款收入	50,761,000	54,611,678	3,850,678	7.59	
4S 教學收入	936,000	999,711	63,711	6.81	
4S1學雜費收入	936,000	999,711	63,711	6.81	
4Y 其他收入	20,000	21,314	1,314	6.57	
4YY雜項收入	20,000	21,314	1,314	6.57	

填表說明：

新北市樹林區山佳國民小學

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	51,904,000	55,417,334	3,513,334	6.77	
53 國民教育計畫	51,844,000	55,357,334	3,513,334	6.78	
1 用人費用	48,211,000	51,988,670	3,777,670	7.84	
11 正式員額薪資	30,209,000	29,986,575	-222,425	-0.74	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,162,000	3,344,987	2,182,987	187.86	
13 超時工作報酬	588,000	645,980	57,980	9.86	
15 獎金	7,010,000	6,657,678	-352,322	-5.03	
16 退休及卹償金	5,347,000	7,217,790	1,870,790	34.99	
18 福利費	3,895,000	4,135,148	240,148	6.17	
19 提繳費		512	512		
2 服務費用	2,022,000	1,816,627	-205,373	-10.16	
21 水電費	668,000	525,011	-142,989	-21.41	
22 郵電費	86,000	72,750	-13,250	-15.41	
23 旅運費	40,000	22,856	-17,144	-42.86	
25 修理保養及保固費	249,000	220,488	-28,512	-11.45	
27 一般服務費	857,000	858,522	1,522	0.18	僱用專人值勤2人，預算金額為713,000元，決算金額為737,892元。。
28 專業服務費	50,000	45,000	-5,000	-10.00	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	625,000	707,847	82,847	13.26	
32 用品消耗	625,000	707,847	82,847	13.26	
4 租金、償債與利息	68,000	112,240	44,240	65.06	
45 什項設備租金	68,000	112,240	44,240	65.06	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	916,000	731,950	-184,050	-20.09	
71 會費	2,000	2,000			
72 捐助、補助與獎助	894,000	706,450	-187,550	-20.98	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	20,000	23,500	3,500	17.50	
9 其他	2,000		-2,000	-100.00	
91 其他支出	2,000		-2,000	-100.00	
5M 建築及設備計畫	60,000	60,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	60,000	60,000			
51 購置固定資產	60,000	60,000			

新北市樹林區山佳國民小學
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	9,236,114	1,509,370	194,570	10,550,914
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築	2,600,000			2,600,000
機械及設備	2,843,522	1,243,470	194,570	3,892,422
交通及運輸設備	367,610	68,500		436,110
什項設備	3,424,982	197,400		3,622,382
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」之決算原因如下：
1.機械及設備：差異金額為1,243,470元，係因代辦經費專款所購置設備367,725元、撥入875,745元。
2.交通及運輸設備：差異金額為68,500元，係因撥入68,500元。
3.什項設備：差異金額為137,400元，係因捐贈27,900元、代辦經費專款所購置設備115,500元。另購置館藏圖書金額6,000元，因不利於財產管理之簡便性，故未列為財產管理，由學校自行登記列管。

新北市地方教育發展基金-新北市樹林區山佳國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國106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								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備								
交通及運輸設備								
什項設備		60,000			60,000	60,000		
合計		60,000			60,000	60,000		

新北市樹林區山佳國民小學
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	42	41	-1	
職員	39	39	0	
工友	2	1	-1	主要係工友於本(106)年3月退休。
廚工	1	1	0	
合　　計	42	41	-1	

填表說明：僱用專人值勤2人。

新北市樹林區山佳國民小學

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	30,209,000		588,000		7,010,000	5,347,000		3,895,000		47,049,000	1,162,000	48,211,000
正式人員	30,209,000		588,000		7,010,000	2,490,000		3,824,000		44,121,000		44,121,000
聘僱人員												
兼任人員											1,162,000	1,162,000
其他人員						2,857,000		71,000		2,928,000		2,928,000
合　　計	30,209,000		588,000		7,010,000	5,347,000		3,895,000		47,049,000	1,162,000	48,211,000

一、僱用專人值勤預算金額為713,000元，決算金額為737,892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34人，預算金額為2,910,000元，決算金額為3,038,350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48人，預算金額為4,100,000元，決算金額為3,619,328元。

新北市樹林區山佳國民小學

新北市地方教育發展基金

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
29,986,575	457,758	645,980		6,657,678	7,217,790		4,135,148	512	49,101,441	2,887,229	51,988,670
29,986,575		645,980		6,657,678	2,502,158		4,085,024	512	43,877,927		43,877,927
	457,758				24,408		50,124		532,290		532,290
										2,887,229	2,887,229
					4,691,224				4,691,224		4,691,224
29,986,575	457,758	645,980		6,657,678	7,217,790		4,135,148	512	49,101,441	2,887,229	51,988,670

新北市樹林區山佳國民小學
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	48,211,000	51,988,670	3,777,670	7.84
11 正式員額薪資	30,209,000	29,986,575	-222,425	-0.74
12 聘僱及兼職人員薪資	1,162,000	3,344,987	2,182,987	187.86
13 超時工作報酬	588,000	645,980	57,980	9.86
15 獎金	7,010,000	6,657,678	-352,322	-5.03
16 退休及卹償金	5,347,000	7,217,790	1,870,790	34.99
18 福利費	3,895,000	4,135,148	240,148	6.17
19 提繳費	0	512	512	0.00
2 服務費用	2,022,000	1,816,627	-205,373	-10.16
21 水電費	668,000	525,011	-142,989	-21.41
22 郵電費	86,000	72,750	-13,250	-15.41
23 旅運費	40,000	22,856	-17,144	-42.86
25 修理保養及保固費	249,000	220,488	-28,512	-11.45
27 一般服務費	857,000	858,522	1,522	0.18
28 專業服務費	50,000	45,000	-5,000	-10.00
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	625,000	707,847	82,847	13.26
32 用品消耗	625,000	707,847	82,847	13.26
4 租金、償債與利息	68,000	112,240	44,240	65.06
45 什項設備租金	68,000	112,240	44,240	65.06
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	60,000	60,000	0	0.00
51 購置固定資產	60,000	60,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	916,000	731,950	-184,050	-20.09
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	894,000	706,450	-187,550	-20.98
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	20,000	23,500	3,500	17.50
9 其他	2,000	0	-2,000	-100.00
91 其他支出	2,000	0	-2,000	-100.00
合　　計	51,904,000	55,417,334	3,513,334	6.77

新北市樹林區山佳國民小學

新北市地方教育發展基金

管制性項目及統計所需項目比較表

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	%	
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	713,000	741,281	28,281	3.97	
213 宿舍電費		3,389	3,389		
27D 計時與計件人員酬金	713,000	737,892	24,892	3.49	

主辦會計人員：

基金主持人：