中華民國108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 - 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、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-新北市樹林區山佳國民小學

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5,014萬5,000元、決算數5,208萬2,226元。107學年度下學期，實際招收普通班12班，學生人數240人；附設幼兒園3班，學生人數70人；特教班1班，學生人數10人。108學年度上學期，實際招收普通班12班，學生人數222人；附設幼兒園4班，學生人數100人；特教班1班，學生人數12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5,232萬7,704元，較預算數5,020萬5,000元，增加212萬2,704元，計增加4.23%，其增減情形分析如下：

1.違規罰款收入：決算數12萬3,004元，較預算數0元，增加12萬3,004元，主要係因：收取廠商違約罰款，因屬非經常收入故未編列預算。

2.服務收入：決算數5萬600元，較預算數8萬3,000元，減少3萬2,400元，計減少39.04%。主要係因：場地租借收入較預計減少所致。

3.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。

4.公庫撥款收入：決算數5,095萬9,208元，較預算數4,911萬6,000元，增加184萬3,208元，計增加3.75%。主要係因：補助教師課稅後調整授課時數及導師

費經費等。

5.學雜費收入：決算數112萬2,300元，較預算數93萬6,000元，增加18萬6,300元，計增加19.90%。主要係因：幼兒園增班學費收入增加所致。

6.雜項收入：決算數7萬2,256元，較預算數6萬4,000元，增加8,256元，計增加12.90%。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5,214萬2,226元，較預算數5,020萬5,000元，增加193萬7,226元，計增加3.86%，其增減情形分析如下：

1.國民教育計畫：決算數5,208萬2,226元，較預算數5,014萬5,000元，增加193萬7,226元，計增加3.86%。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18萬5,478元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出35萬8,103元。
其他活動之淨現金流入4萬1,062元。
現金及約當現金之淨減31萬7,041元。
期初現金及約當現金1,048萬1,891元。
期末現金及約當現金1,016萬4,850元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額6億9,332萬6,249元，包括：流動資產1,016萬4,850元、其他資產6億8,316萬1,399元。

(二)負債總額為6億9,164萬5,544元，包括：流動負債780萬1,650元、其他負債6億8,384萬3,894元。

(三)基金餘額為累積餘額168萬705元。

五、資本資產及長期負債概況：

截至108年12月31日，本校資本資產項目計有：房屋及建築221萬8,190元、機械及設備164萬8,282元、交通及運輸設備13萬7,255

元、雜項設備125萬2,920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915萬1,275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。

(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—新北市樹林區山佳國民小學

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	50,205,000	100.00	52,327,704	100.00	2,122,704	4.23	53,216,445	100.00
41 徵收及依法分配收入			123,004	0.24	123,004	0.00		
415違規罰款收入			123,004	0.24	123,004	0.00		
43 勞務收入	83,000	0.17	50,600	0.10	-32,400	-39.04	60,400	0.11
431服務收入	83,000	0.17	50,600	0.10	-32,400	-39.04	60,400	0.11
45 財產收入	6,000	0.01	336	0.00	-5,664	-94.40	3,631	0.01
451財產處分收入							3,300	0.01
454利息收入	6,000	0.01	336	0.00	-5,664	-94.40	331	0.00
46 政府撥入收入	49,116,000	97.83	50,959,208	97.38	1,843,208	3.75	52,131,902	97.96
462公庫撥款收入	49,116,000	97.83	50,959,208	97.38	1,843,208	3.75	52,131,902	97.96
4S 教學收入	936,000	1.86	1,122,300	2.14	186,300	19.90	866,902	1.63
4S1學雜費收入	936,000	1.86	1,122,300	2.14	186,300	19.90	866,902	1.63
4Y 其他收入	64,000	0.13	72,256	0.14	8,256	12.90	153,610	0.29
4YY雜項收入	64,000	0.13	72,256	0.14	8,256	12.90	153,610	0.29
5 基金用途	50,205,000	100.00	52,142,226	100.00	1,937,226	3.86	52,597,056	100.00
53 國民教育計畫	50,145,000	99.88	52,082,226	99.88	1,937,226	3.86	52,537,056	99.89
5M 建築及設備計畫	60,000	0.12	60,000	0.12		0.00	60,000	0.11
購建固定資產	60,000	0.12	60,000	0.12			60,000	0.11
本期賸餘 (短絀-)			185,478		185,478	0.00	619,389	
期初基金餘額	875,838		1,495,227		619,389	70.72	875,838	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	875,838		1,680,705		804,867	91.90	1,495,227	

填表說明：

新北市地方教育發展基金－新北市樹林區山佳國民小學

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)		185,478	185,478	
812 調整非現金項目		-543,581	-543,581	
8124 流動負債淨增(淨減)		-543,581	-543,581	
813 業務活動之淨現金流入(流出)		-358,103	-358,103	
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		71,844	71,844	
82C 增加其他資產		-18,355	-18,355	
82D 減少短期債務及其他負債		-12,427	-12,427	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		41,062	41,062	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)		-317,041	-317,041	
84 期初現金及約當現金	6,259,086	10,481,891	4,222,805	67.47
85 期末現金及約當現金	6,259,086	10,164,850	3,905,764	62.40

新北市地方教育發展基金—新北市樹林區山佳國民小學

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	693,326,249	100.00	161,635,331	100.00	531,690,918	328.94
11	流動資產	10,164,850	1.47	10,481,891	6.48	-317,041	-3.02
111	現金	10,164,850	1.47	10,481,891	6.48	-317,041	-3.02
1112	銀行存款	10,164,850	1.47	10,481,891	6.48	-317,041	-3.02
1112-1	銀行存款-縣(市)庫存款	1,681,605	0.24	1,508,554	0.93	173,051	11.47
1112-2	銀行存款-保管金專戶	8,483,146	1.22	8,973,238	5.55	-490,092	-5.46
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	0	0.00	187,874	0.12	-187,874	-100.00
124	準備金	0	0.00	187,874	0.12	-187,874	-100.00
1241	退休及離職準備金	0	0.00	187,874	0.12	-187,874	-100.00
13	其他資產	683,161,399	98.53	150,965,566	93.40	532,195,833	352.53
131	什項資產	683,161,399	98.53	150,965,566	93.40	532,195,833	352.53
1315	暫付及待結轉帳項	57,440	0.01	39,085	0.02	18,355	46.96
1316	代管資產	683,103,959	98.53	150,926,481	93.37	532,177,478	352.61
1316-1	代管資產-土地	637,066,395	91.89	103,510,723	64.04	533,555,672	515.46
1316-2	代管資產-房屋及建築	45,835,080	6.61	47,160,772	29.18	-1,325,692	-2.81
1316-3	代管資產-機械及設備	28,071	0.00	28,071	0.02	0	0.00
1316-4	代管資產-交通及運輸設備	6,832	0.00	9,967	0.01	-3,135	-31.45
1316-5	代管資產-什項設備	43,705	0.01	49,361	0.03	-5,656	-11.46
1316-8	代管資產-土地改良物	123,876	0.02	167,587	0.10	-43,711	-26.08
	資產合計	693,326,249	100.00	161,635,331	100.00	531,690,918	328.94
2	負債	691,645,544	99.76	160,140,104	99.07	531,505,440	331.90
21	流動負債	7,801,650	1.13	8,345,231	5.16	-543,581	-6.51
212	應付款項	7,801,650	1.13	8,345,231	5.16	-543,581	-6.51
2123	應付代收款	7,801,650	1.13	8,345,231	5.16	-543,581	-6.51
22	其他負債	683,843,894	98.63	151,794,873	93.91	532,049,021	350.51
221	什項負債	683,843,894	98.63	151,794,873	93.91	532,049,021	350.51
2211	存入保證金	739,035	0.11	667,191	0.41	71,844	10.77
2213	應付退休及離職金	0	0.00	187,874	0.12	-187,874	-100.00
2214	應付代管資產	683,103,959	98.53	150,926,481	93.37	532,177,478	352.61
2215	暫收及待結轉帳項	900	0.00	13,327	0.01	-12,427	-93.25

信託代理與保證資產	100,141	信託代理與保證負債	100,141
保管品	34,155	應付保管品	34,155
保證品	65,986	應付保證品	65,986

註：

新北市地方教育發展基金－新北市樹林區山佳國民小學

平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣元

科目	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	1,680,705	0.24	1,495,227	0.93	185,478	12.40
31	基金餘額	1,680,705	0.24	1,495,227	0.93	185,478	12.40
311	基金餘額	1,680,705	0.24	1,495,227	0.93	185,478	12.40
3111	累積餘額	1,680,705	0.24	1,495,227	0.93	185,478	12.40
	負債及基金餘額合計	693,326,249	100.00	161,635,331	100.00	531,690,918	328.94

信託代理與保證資產	100,141	信託代理與保證負債	100,141
保管品	34,155	應付保管品	34,155
保證品	65,986	應付保證品	65,986

註：

新北市地方教育發展基金—新北市樹林區山佳國民小學

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	50,205,000	52,327,704	2,122,704	4.23	
41 徵收及依法分配收入		123,004	123,004	0.00	
415違規罰款收入		123,004	123,004	0.00	主要係因：收取廠商違約罰款，因屬非經常收入故未編列預算。
43 勞務收入	83,000	50,600	-32,400	-39.04	
431服務收入	83,000	50,600	-32,400	-39.04	主要係因：場租收入較預計減少。
45 財產收入	6,000	336	-5,664	-94.40	
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。
46 政府撥入收入	49,116,000	50,959,208	1,843,208	3.75	
462公庫撥款收入	49,116,000	50,959,208	1,843,208	3.75	
4S 教學收入	936,000	1,122,300	186,300	19.90	
4S1學雜費收入	936,000	1,122,300	186,300	19.90	主要係因：幼兒園增班學費收入增加。
4Y 其他收入	64,000	72,256	8,256	12.90	
4YY雜項收入	64,000	72,256	8,256	12.90	主要係因：資源回收收入較預計增加。

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市樹林區山佳國民小學

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	50,205,000	52,142,226	1,937,226	3.86	
53 國民教育計畫	50,145,000	52,082,226	1,937,226	3.86	
1 用人費用	46,340,000	48,488,076	2,148,076	4.64	
11 正式員額薪資	30,006,000	27,257,582	-2,748,418	-9.16	
12 聘僱及兼職人員薪資	197,000	4,620,495	4,423,495	2,245.43	
13 超時工作報酬	588,000	643,694	55,694	9.47	
15 獎金	6,100,000	6,194,649	94,649	1.55	
16 退休及卹償金	5,737,000	6,411,084	674,084	11.75	
18 福利費	3,712,000	3,360,097	-351,903	-9.48	
19 提繳費		475	475		
2 服務費用	2,401,000	2,287,381	-113,619	-4.73	
21 水電費	606,000	510,393	-95,607	-15.78	
22 郵電費	82,000	73,247	-8,753	-10.67	
23 旅運費	40,000	3,886	-36,114	-90.29	
25 修理保養及保固費	159,000	259,689	100,689	63.33	
27 一般服務費	1,388,000	1,319,516	-68,484	-4.93	1.僱用專人值勤2人，預算金額為783,000元，決算金額為738,875元。2.自立午餐廚工1人，預算金額為159,000元，決算金額為159,000元。
28 專業服務費	54,000	48,650	-5,350	-9.91	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	694,000	661,051	-32,949	-4.75	
32 用品消耗	694,000	661,051	-32,949	-4.75	
4 租金、償債、利息及相關手續費	100,000	63,366	-36,634	-36.63	
45 雜項設備租金	100,000	63,366	-36,634	-36.63	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	610,000	582,352	-27,648	-4.53	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
72 捐助、補助與獎助	558,000	531,742	-26,258	-4.71	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	50,000	49,610	-390	-0.78	
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 購建固定資產	60,000	60,000			

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	11,139,466	5,626,288	930,141	
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	330,330		
機械及設備	4,233,498	2,293,443	351,904	(3)
交通及運輸設備	449,110	285,466	16,000	(1)
雜項設備	3,856,858	2,717,049	562,237	(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351,904元，係因代辦經費專款所購置設備118,971元及他機關撥入232,933元。
2.交通及運輸設備：差異金額為16,000元，係因代辦經費專款所購置設備16,000元。
3.雜項設備：差異金額為502,237元，係因代辦經費專款所購置設備508,237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。

新北市樹林區山佳國民小學

負債增減情形表

108 年度

單位:新臺幣元

年度變動			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		主要增減原因說明		
金額	類型			
			1,186,672	5,256,647
			51,480	2,218,190
		增加原因：應付代收款增加118,971元。他機關撥入232,933元。	643,677	1,648,282
		增加原因：應付代收款增加16,000元。	42,389	137,255
		增加原因：應付代收款增加508,237元。	449,126	1,252,920

新北市地方教育發展基金

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								
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		60,000			60,000	60,000		
雜項設備		60,000			60,000	60,000		
購建中固定資產								
合計		60,000			60,000	60,000		

新北市地方教育發展基金—新北市樹林區山佳國民小學

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	37	37	0	
職員	35	35	0	
工友	1	1	0	
廚工	1	1	0	
合　　計	37	37	0	

填表說明：1.僱用專人值勤2人。
2.自立午餐廚工1人。

新北市地方教育發展基金—新北市樹林區山佳國民小學

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	30,006,000		588,000		6,100,000	5,737,000		3,712,000		46,143,000	197,000	46,340,000
正式人員	30,006,000		588,000		6,100,000	2,636,000		3,712,000		43,042,000		43,042,000
聘僱人員												
兼任人員											197,000	197,000
其他人員						3,101,000				3,101,000		3,101,000
台　　計	30,006,000		588,000		6,100,000	5,737,000		3,712,000		46,143,000	197,000	46,340,000

一、1.僱用專人值勤預算金額為783,000元，決算金額為738,875元。2.自立午餐廚工預算金額為159,000元，決算金額為159,000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27人，預算金額為2,600,000元，決算金額為2,721,520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39人，預算金額為3,500,000元，決算金額為3,473,129元。

新北市地方教育發展基金—新北市樹林區山佳國民小學

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
27,257,582	471,366	643,694		6,194,649	6,411,084		3,360,097	475	44,338,947	4,149,129	48,488,076
27,257,582		643,694		6,194,649	2,715,021		3,297,625	475	40,109,046		40,109,046
	471,366				16,843		62,472		550,681		550,681
										4,149,129	4,149,129
					3,679,220				3,679,220		3,679,220
27,257,582	471,366	643,694		6,194,649	6,411,084		3,360,097	475	44,338,947	4,149,129	48,488,076

新北市地方教育發展基金—新北市樹林區山佳國民小學

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			50,205,000		52,142,226			1,937,226	3.86	
國民教育計畫			50,145,000		52,082,226			1,937,226	3.86	
建築及設備計畫			60,000		60,000			0	0.00	建築及設備計畫可用預算數60,000元，係本年度法定預算數。

新北市地方教育發展基金—新北市樹林區山佳國民小學

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	46,340,000	48,488,076	2,148,076	4.64
11 正式員額薪資	30,006,000	27,257,582	-2,748,418	-9.16
12 聘僱及兼職人員薪資	197,000	4,620,495	4,423,495	2,245.43
13 超時工作報酬	588,000	643,694	55,694	9.47
15 獎金	6,100,000	6,194,649	94,649	1.55
16 退休及卹償金	5,737,000	6,411,084	674,084	11.75
18 福利費	3,712,000	3,360,097	-351,903	-9.48
19 提繳費	0	475	475	0.00
2 服務費用	2,401,000	2,287,381	-113,619	-4.73
21 水電費	606,000	510,393	-95,607	-15.78
22 郵電費	82,000	73,247	-8,753	-10.67
23 旅運費	40,000	3,886	-36,114	-90.29
25 修理保養及保固費	159,000	259,689	100,689	63.33
27 一般服務費	1,388,000	1,319,516	-68,484	-4.93
28 專業服務費	54,000	48,650	-5,350	-9.91
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	694,000	661,051	-32,949	-4.75
32 用品消耗	694,000	661,051	-32,949	-4.75
4 租金、償債、利息及相關手續費	100,000	63,366	-36,634	-36.63
45 雜項設備租金	100,000	63,366	-36,634	-36.63
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 購建固定資產	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	610,000	582,352	-27,648	-4.53
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
72 捐助、補助與獎助	558,000	531,742	-26,258	-4.71
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	50,000	49,610	-390	-0.78
合　　計	50,205,000	52,142,226	1,937,226	3.86

新北市地方教育發展基金—新北市樹林區山佳國民小學

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	948,000	907,875	-40,125	-4.23	
27D 計時與計件人員酬金	942,000	897,875	-44,125	-4.68	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,000	10,000	4,000	66.67	

主辦會計人員：

基金主持人：