

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

新北市瑞芳區鼻頭國民小學

附屬單位決算之分決算

(非 營 業 部 分)

新北市瑞芳區鼻頭國民小學編

新北市地方教育發展基金-新北市瑞芳區鼻頭國民小學

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-新北市瑞芳區鼻頭國民小學

**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 1,990 萬 6,000 元、決算數 1,997 萬 8,759 元。

107 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 16 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 13 人。

108 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 16 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 10 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 26 萬元、決算數 8 萬 4,966 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 2,080 萬 3,592 元，較預算數 2,006 萬 6,000 元，增加 73 萬 7,592 元，計增加 3.68%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 1 萬 3,014 元，較預算數 0 元，增加 1 萬 3,014 元。主要係因：主要係 107 年度偏遠學校宿舍改善工程履約保證金遲延繳納違約罰款繳庫所致。

2. 服務收入：決算數 36 萬 4,550 元，較預算數 20 萬元，增加 16 萬 4,550 元，計增加 82.28%。主要係因：場地租借收入較預期增加。

3. 利息收入：決算數 204 元，較預算數 2,000 元，減少 1,796 元，計減少 89.80%。主要係因：專戶存款減少致利息收入不如預期。

4. 公庫撥款收入：決算數 2,013 萬 9,364 元，較預算數 1,959 萬 2,000 元，增加 54 萬 7,364 元，計增加 2.79%。

新北市地方教育發展基金-新北市瑞芳區鼻頭國民小學

**總 說 明**

中華民國 108 年度

主要係因：撥入 108 學年度課稅配套措施-公立幼兒園導師職務加給差額及教保費第 1 期(8-12 月)經費部款致較預期增加。

5. 學雜費收入：決算數 18 萬 1,700 元，較預算數 20 萬 5,000 元，減少 2 萬 3,300 元，計減少 11.37%。主要係因：幼兒園學雜費收入不如預期。

6. 雜項收入：決算數 10 萬 4,760 元，較預算數 6 萬 7,000 元，增加 3 萬 7,760 元，計增加 56.36%。主要係因：員工宿舍使用費收入較預期增加。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 2,006 萬 3,725 元，較預算數 2,016 萬 6,000 元，減少 10 萬 2,275 元，計減少 0.51%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 1,997 萬 8,759 元，較預算數 1,990 萬 6,000 元，增加 7 萬 2,759 元，計增加 0.37%。  
主要係因：用人費用增加。

2. 建築及設備計畫：決算數 8 萬 4,966 元，較預算數 26 萬元，減少 17 萬 5,034 元，計減少 67.32%。主要係因：樽節開支。

(三)本期賸餘：本年度決算賸餘數 73 萬 9,867 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 452 萬 6,639 元。

其他活動之淨現金流入 21 萬 8,079 元。

現金及約當現金之淨增 474 萬 4,718 元。

期初現金及約當現金 346 萬 4,179 元。

期末現金及約當現金 820 萬 8,897 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額 1,425 萬 7,685 元，包括：流動資產 820 萬 8,897 元、其他資產 604 萬 8,788 元。

(二)負債總額為 1,241 萬 1,883 元，包括：流動負債 591 萬 4,456 元、其他負債 649 萬 7,427 元。

(三)基金餘額為累積餘額 184 萬 5,802 元。

新北市地方教育發展基金-新北市瑞芳區鼻頭國民小學

總 說 明

中華民國 108 年度

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 8 萬 9,788 元、機械及設備 120 萬 7,195 元、交通及運輸設備 6 萬 553 元、雜項設備 151 萬 6,006 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 96 萬 4,760 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－新北市瑞芳區鼻頭國民小學  
**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	20,066,000	100.00	20,803,592	100.00	737,592	3.68	22,034,519	100.00
41 徵收及依法分配收入			13,014	0.06	13,014	0.00		
415 違規罰款收入			13,014	0.06	13,014	0.00		
43 勞務收入	200,000	1.00	364,550	1.75	164,550	82.28	288,400	1.31
431 服務收入	200,000	1.00	364,550	1.75	164,550	82.28	288,400	1.31
45 財產收入	2,000	0.01	204	0.00	-1,796	-89.80	965	0.00
454 利息收入	2,000	0.01	204	0.00	-1,796	-89.80	965	0.00
46 政府撥入收入	19,592,000	97.64	20,139,364	96.81	547,364	2.79	21,466,986	97.42
462 公庫撥款收入	19,592,000	97.64	20,139,364	96.81	547,364	2.79	21,466,986	97.42
4S 教學收入	205,000	1.02	181,700	0.87	-23,300	-11.37	191,400	0.87
4S1 學雜費收入	205,000	1.02	181,700	0.87	-23,300	-11.37	191,400	0.87
4Y 其他收入	67,000	0.33	104,760	0.50	37,760	56.36	86,768	0.39
4YY 雜項收入	67,000	0.33	104,760	0.50	37,760	56.36	86,768	0.39
5 基金用途	20,166,000	100.00	20,063,725	100.00	-102,275	-0.51	21,556,735	100.00
53 國民教育計畫	19,906,000	98.71	19,978,759	99.58	72,759	0.37	21,496,735	99.72
5M 建築及設備計畫	260,000	1.29	84,966	0.42	-175,034	-67.32	60,000	0.28
購建固定資產	260,000	1.29	84,966	0.42	-175,034	-67.32	60,000	0.28
本期賸餘（短絀-）	-100,000		739,867		839,867	-839.87	477,784	
期初基金餘額	628,151		1,105,935		477,784	76.06	628,151	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	528,151		1,845,802		1,317,651	249.48	1,105,935	

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區鼻頭國民小學

**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	739,867	839,867	-839.87
812 調整非現金項目		3,786,772	3,786,772	
8124 流動負債淨增(淨減)		3,786,772	3,786,772	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-100,000	4,526,639	4,626,639	-4,626.64
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		186,835	186,835	
825 增加短期債務及其他負債		71,680	71,680	
82D 減少短期債務及其他負債		-40,436	-40,436	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		218,079	218,079	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-100,000	4,744,718	4,844,718	-4,844.72
84 期初現金及約當現金	8,533,976	3,464,179	-5,069,797	-59.41
85 期末現金及約當現金	8,433,976	8,208,897	-225,079	-2.67

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區鼻頭國民小學  
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	14,257,685	100.00	8,355,493	100.00	5,902,192	70.64
11	流動資產	8,208,897	57.58	3,464,179	41.46	4,744,718	136.97
111	現金	8,208,897	57.58	3,464,179	41.46	4,744,718	136.97
1112	銀行存款	8,208,897	57.58	3,464,179	41.46	4,744,718	136.97
1112-1	銀行存款-縣(市)庫存款	1,845,802	12.95	1,146,371	13.72	699,431	61.01
1112-2	銀行存款-保管金專戶	6,363,077	44.63	2,317,790	27.74	4,045,287	174.53
1112-4	銀行存款-教育儲蓄專戶	18	0.00	18	0.00	0	0.00
13	其他資產	6,048,788	42.42	4,891,314	58.54	1,157,474	23.66
131	什項資產	6,048,788	42.42	4,891,314	58.54	1,157,474	23.66
1315	暫付及待結轉帳項	21,000	0.15	207,835	2.49	-186,835	-89.90
1316	代管資產	6,027,788	42.28	4,683,479	56.05	1,344,309	28.70
1316-1	代管資產-土地	2,479,104	17.39	990,616	11.86	1,488,488	150.26
1316-2	代管資產-房屋及建築	3,380,492	23.71	3,496,792	41.85	-116,300	-3.33
1316-3	代管資產-機械及設備	22,846	0.16	31,578	0.38	-8,732	-27.65
1316-4	代管資產-交通及運輸設備	8,007	0.06	8,007	0.10	0	0.00
1316-5	代管資產-什項設備	32,159	0.23	40,060	0.48	-7,901	-19.72
1316-8	代管資產-土地改良物	105,180	0.74	116,426	1.39	-11,246	-9.66
	資 產 合 計	14,257,685	100.00	8,355,493	100.00	5,902,192	70.64
2	負 債	12,411,883	87.05	7,249,558	86.76	5,162,325	71.21
21	流動負債	5,914,456	41.48	2,127,684	25.46	3,786,772	177.98
212	應付款項	5,914,456	41.48	2,127,684	25.46	3,786,772	177.98
2123	應付代收款	5,914,456	41.48	2,127,684	25.46	3,786,772	177.98
22	其他負債	6,497,427	45.57	5,121,874	61.30	1,375,553	26.86
221	什項負債	6,497,427	45.57	5,121,874	61.30	1,375,553	26.86
2211	存入保證金	469,639	3.29	397,959	4.76	71,680	18.01
2214	應付代管資產	6,027,788	42.28	4,683,479	56.05	1,344,309	28.70
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	40,436	0.48	-40,436	-100.00
3	基金餘額	1,845,802	12.95	1,105,935	13.24	739,867	66.90
31	基金餘額	1,845,802	12.95	1,105,935	13.24	739,867	66.90
311	基金餘額	1,845,802	12.95	1,105,935	13.24	739,867	66.90
3111	累積餘額	1,845,802	12.95	1,105,935	13.24	739,867	66.90
	負 債 及 基 金 餘 額 合 計	14,257,685	100.00	8,355,493	100.00	5,902,192	70.64

註：

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區鼻頭國民小學  
**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	20,066,000	20,803,592	737,592	3.68	
41 徵收及依法分配收入		13,014	13,014	0.00	
415 違規罰款收入		13,014	13,014	0.00	
43 勞務收入	200,000	364,550	164,550	82.28	
431 服務收入	200,000	364,550	164,550	82.28	主要係因：場地租借收入較預期增加。
45 財產收入	2,000	204	-1,796	-89.80	
454 利息收入	2,000	204	-1,796	-89.80	主要係因：專戶存款減少致利息收入不如預期。
46 政府撥入收入	19,592,000	20,139,364	547,364	2.79	
462 公庫撥款收入	19,592,000	20,139,364	547,364	2.79	
4S 教學收入	205,000	181,700	-23,300	-11.37	
4S1 學雜費收入	205,000	181,700	-23,300	-11.37	主要係因：幼兒園學雜費收入不如預期。
4Y 其他收入	67,000	104,760	37,760	56.36	
4YY 雜項收入	67,000	104,760	37,760	56.36	主要係因：員工宿舍使用費收入較預期增加。

填表說明：

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區鼻頭國民小學  
**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	20,166,000	20,063,725	-102,275	-0.51	
53 國民教育計畫	19,906,000	19,978,759	72,759	0.37	
1 用人費用	17,521,000	17,730,292	209,292	1.19	
11 正式員額薪資	11,903,000	11,903,202	202	0.00	
12 聘僱及兼職人員薪資	247,000	604,307	357,307	144.66	
13 超時工作報酬	126,000	198,552	72,552	57.58	
15 獎金	1,860,000	2,242,112	382,112	20.54	
16 退休及卹償金	1,272,000	1,148,045	-123,955	-9.74	
18 福利費	2,113,000	1,634,074	-478,926	-22.67	
2 服務費用	1,860,000	1,891,232	31,232	1.68	
21 水電費	245,000	212,799	-32,201	-13.14	
22 郵電費	70,000	44,405	-25,595	-36.56	
23 旅運費	60,000	60,000			
25 修理保養及保固費	366,000	591,642	225,642	61.65	
27 一般服務費	1,033,000	882,686	-150,314	-14.55	1.僱用專人值勤2人，預算金額為733,000元，決算金額為738,252元。2.自立午餐廚工1人，預算金額為204,000元，決算金額為52,539元。
28 專業服務費	14,000	27,700	13,700	97.86	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	429,000	261,473	-167,527	-39.05	
32 用品消耗	429,000	261,473	-167,527	-39.05	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	96,000	95,762	-238	-0.25	
71 會費		2,000	2,000		
72 捐助、補助與獎助	85,000	81,440	-3,560	-4.19	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	11,000	5,533	-5,467	-49.70	
75 競賽及交流活動費		6,789	6,789		
5M 建築及設備計畫	260,000	84,966	-175,034	-67.32	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數減少175,034元，主要係因：樽節開支。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	260,000	84,966	-175,034	-67.32	
51 購建固定資產	260,000	84,966	-175,034	-67.32	

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
<b>資產</b>	5,322,351	2,813,601	1,197,316	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築	112,770	13,666		
機械及設備	1,873,579	865,502	568,950	(3)
交通及運輸設備	193,984	115,951	12,000	(1)
雜項設備	3,142,018	1,818,482	616,366	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體				
權利				
遞耗資產				
其他				
<b>負債</b>				
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568,950元，係因代辦經費採購136,000元及撥入432,950元。
- 2.雜項設備：差異金額為543,400元，係因代辦經費採購543,400元。

新北市瑞芳區鼻頭國民小學

**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			
			832,524	2,873,542
			9,316	89,788
		截至本月增加568,950元，係因撥入432,950元、代辦經費採購136,000元。	369,832	1,207,195
			29,480	60,553
		截至本月增加543,400元，係因代辦經費採購543,400元。	423,896	1,516,006

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區鼻頭國民小學

**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								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備				12,000	12,000	12,000		
交通及運輸設備				12,000	12,000	12,000		
購建中固定資產								
雜項設備		260,000		-12,000	248,000	72,966	-175,034	
雜項設備		260,000		-12,000	248,000	72,966	-175,034	
購建中固定資產								
合 計		260,000			260,000	84,966	-175,034	

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區鼻頭國民小學

**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	20	20	0	
職員	18	18	0	
工友	1	1	0	
廚工	1	1	0	
合 計	20	20	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—新北市瑞芳區鼻頭國民小學

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	11,903,000		126,000		1,860,000	1,272,000		2,113,000		17,274,000	247,000	17,521,000
正式人員	11,903,000		126,000		1,860,000	1,071,000		2,113,000		17,073,000		17,073,000
兼任人員											247,000	247,000
其他人員						201,000				201,000		201,000
合 計	11,903,000		126,000		1,860,000	1,272,000		2,113,000		17,274,000	247,000	17,521,000

一、1.僱用專人值勤預算金額為733,000元，決算金額為738,252元。2.自立午餐廚工預算金額為204,000元，決算金額為52,539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760,000元，決算金額為908,378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21人，預算金額為1,100,000元，決算金額為1,333,734元。

用人費用彙計表( 右半頁)

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

新北市地方教育發展基金－新北市瑞芳區鼻頭國民小學

**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			20,166,000		20,063,725			-102,275	-0.51	
國民教育計畫			19,906,000		19,978,759			72,759	0.37	
建築及設備計畫			260,000		84,966			-175,034	-67.32	建築及設備計畫可用預算數260,000元，係本年度法定預算數。有關「建築及設備計畫」決算數較預算數減少175,034元，主要係因：樽節開支。

新北市地方教育發展基金—新北市瑞芳區鼻頭國民小學  
**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	17,521,000	17,730,292	209,292	1.19
11 正式員額薪資	11,903,000	11,903,202	202	0.00
12 聘僱及兼職人員薪資	247,000	604,307	357,307	144.66
13 超時工作報酬	126,000	198,552	72,552	57.58
15 獎金	1,860,000	2,242,112	382,112	20.54
16 退休及卹償金	1,272,000	1,148,045	-123,955	-9.74
18 福利費	2,113,000	1,634,074	-478,926	-22.67
2 服務費用	1,860,000	1,891,232	31,232	1.68
21 水電費	245,000	212,799	-32,201	-13.14
22 郵電費	70,000	44,405	-25,595	-36.56
23 旅運費	60,000	60,000	0	0.00
25 修理保養及保固費	366,000	591,642	225,642	61.65
27 一般服務費	1,033,000	882,686	-150,314	-14.55
28 專業服務費	14,000	27,700	13,700	97.86
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	429,000	261,473	-167,527	-39.05
32 用品消耗	429,000	261,473	-167,527	-39.05
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	260,000	84,966	-175,034	-67.32
51 購建固定資產	260,000	84,966	-175,034	-67.32
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	96,000	95,762	-238	-0.25
71 會費	0	2,000	2,000	0.00
72 捐助、補助與獎助	85,000	81,440	-3,560	-4.19
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	11,000	5,533	-5,467	-49.70
75 競賽及交流活動費	0	6,789	6,789	0.00
合 計	20,166,000	20,063,725	-102,275	-0.51

## 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	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	937,000	796,991	-140,009	-14.94	
27D 計時與計件人員酬金	937,000	790,791	-146,209	-15.60	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		6,200	6,200		