

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

新北市立柑園國民中學

附屬單位決算之分決算

(非 營 業 部 分)

新北市立柑園國民中學編

新北市立柑園國民中學
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

新北市立柑園國民中學
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 5,294 萬 7,000 元、決算數 5,253 萬 3,162 元。
105 學年度下學期，實際招收普通班 12 班，學生人數 279 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 55 人；特教班 0.66 班，學生人數 16 人。
106 學年度上學期，實際招收普通班 12 班，學生人數 268 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 55 人；特教班 0.66 班，學生人數 19 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 8 萬元、決算數 7 萬 9,050 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 5,234 萬 240 元，較預算數 5,302 萬 7,000 元，減少 68 萬 6,760 元，計減少 1.30%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 2 萬 5,200 元，較預算數 0 元，增加 2 萬 5,200 元。主要係因：電梯工程違約罰款收入所致。
2. 服務收入：決算數 17 萬 2,329 元，較預算數 4 萬 4,000 元，增加 12 萬 8,329 元，計增加 291.66%。主要係因：場地租借收入超出預期所致。
3. 權利金收入：決算數 9 萬元，較預算數 8 萬元，增加 1 萬元，計增加 12.50%。主要係因：食品及文具委外販售權利金之得標金額超出預期所致。
4. 利息收入：決算數 1,014 元，較預算數 0 元，增加 1,014 元。主要係因：保管金及零用金利息超出預期所致。

新北市立柑園國民中學
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 5,073 萬 5,393 元，較預算數 5,208 萬 3,000 元，減少 134 萬 7,607 元，計減少 2.59%。
主要係因：用人費用賸餘扣回所致。
6. 學雜費收入：決算數 81 萬 4,755 元，較預算數 80 萬元，增加 1 萬 4,755 元，計增加 1.84%。主要係因：幼兒園招生額滿，收入超出預期所致。
7. 雜項收入：決算數 50 萬 1,549 元，較預算數 2 萬元，增加 48 萬 1,549 元，計增加 2,407.75%。主要係因：課後輔導費結餘款及以前年度補助款賸餘款所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 5,261 萬 2,212 元，較預算數 5,302 萬 7,000 元，減少 41 萬 4,788 元，計減少 0.78%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 5,253 萬 3,162 元，較預算數 5,294 萬 7,000 元，減少 41 萬 3,838 元，計減少 0.78%。
主要係因：用人費用賸餘所致。
2. 建築及設備計畫：決算數 7 萬 9,050 元，較預算數 8 萬元，減少 950 元，計減少 1.19%。主要係因：購置設備賸餘款所致。

(三)本期短絀：本年度決算短絀數 27 萬 1,972 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 850 萬 5,281 元。
其他活動之淨現金流出 192 萬 7,306 元。
現金及約當現金之淨減 1,043 萬 2,587 元。
期初現金及約當現金 1,603 萬 660 元。
期末現金及約當現金 559 萬 8,073 元。

四、資產負債情況：

- (一)資產總額 1 億 1,276 萬 4,792 元，包括：流動資產 559 萬 8,073 元、其他資產 1 億 716 萬 6,719 元。
- (二)負債總額為 1 億 1,131 萬 3,219 元，包括：流動負債 379 萬 9,688 元、其他負債 1 億 751 萬 3,531 元。
- (三)基金餘額為累積餘額 145 萬 1,573 元。

新北市立柑園國民中學
新北市地方教育發展基金
總 說 明

中華民國 106 年度

五、固定項目概況：

截至 106 年 12 月 31 日，本校固定項目計有：土地改良物 288 萬 7,247 元、房屋及建築 135 萬 8,236 元、機械及設備 1,293 萬 6,808 元、交通及運輸設備 68 萬 2,879 元、什項設備 578 萬 256 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中學教育 132 萬元。
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。

新北市立柑園國民中學
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	53,027,000	100.00	52,340,240	100.00	-686,760	-1.30	54,761,923	100.00
41 徵收及依法分配收入			25,200	0.05	25,200	0.00		
415 違規罰款收入			25,200	0.05	25,200	0.00		
43 勞務收入	44,000	0.08	172,329	0.33	128,329	291.66	33,294	0.06
431 服務收入	44,000	0.08	172,329	0.33	128,329	291.66	33,294	0.06
45 財產收入	80,000	0.15	91,014	0.17	11,014	13.77	120,690	0.22
453 權利金收入	80,000	0.15	90,000	0.17	10,000	12.50	120,000	0.22
454 利息收入			1,014	0.00	1,014	0.00	690	0.00
46 政府撥入收入	52,083,000	98.22	50,735,393	96.93	-1,347,607	-2.59	53,438,597	97.58
462 公庫撥款收入	52,083,000	98.22	50,735,393	96.93	-1,347,607	-2.59	53,438,597	97.58
4S 教學收入	800,000	1.51	814,755	1.56	14,755	1.84	824,422	1.51
4S1 學雜費收入	800,000	1.51	814,755	1.56	14,755	1.84	824,422	1.51
4Y 其他收入	20,000	0.04	501,549	0.96	481,549	2,407.75	344,920	0.63
4YY 雜項收入	20,000	0.04	501,549	0.96	481,549	2,407.75	344,920	0.63
5 基金用途	53,027,000	100.00	52,612,212	100.00	-414,788	-0.78	53,941,984	100.00
53 國民教育計畫	52,947,000	99.85	52,533,162	99.85	-413,838	-0.78	53,861,984	99.85
5M 建築及設備計畫	80,000	0.15	79,050	0.15	-950	-1.19	80,000	0.15
購建固定資產	80,000	0.15	79,050	0.15	-950	-1.19	80,000	0.15
本期賸餘(短絀-)			-271,972		-271,972	0.00	819,939	
期初基金餘額	903,606		1,723,545		819,939	90.74	903,606	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	903,606		1,451,573		547,967	60.64	1,723,545	

填表說明：

新北市立柑園國民中學
 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—)		-271,972	-271,972	
812 調整非現金項目		-8,233,309	-8,233,309	
8124 流動負債淨增(淨減—)		-8,233,309	-8,233,309	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)		-8,505,281	-8,505,281	
82 其他活動之現金流量				
82C 增加其他資產		-53,925	-53,925	
82D 減少短期債務及其他負債		-1,873,381	-1,873,381	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		-1,927,306	-1,927,306	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)		-10,432,587	-10,432,587	
84 期初現金及約當現金	7,700,865	16,030,660	8,329,795	108.17
85 期末現金及約當現金	7,700,865	5,598,073	-2,102,792	-27.31

新北市立柑園國民中學
 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	112,764,792	100.00	123,832,229	100.00	-11,067,437	-8.94
11	流動資產	5,598,073	4.96	16,030,660	12.95	-10,432,587	-65.08
111	現金	5,598,073	4.96	16,030,660	12.95	-10,432,587	-65.08
1112	銀行存款	5,598,073	4.96	16,030,660	12.95	-10,432,587	-65.08
1112-1	銀行存款-縣(市)庫存款	1,451,573	1.29	2,427,153	1.96	-975,580	-40.19
1112-2	銀行存款-保管金專戶	4,118,161	3.65	13,479,004	10.88	-9,360,843	-69.45
1112-4	銀行存款-教育儲蓄專戶	28,339	0.03	124,503	0.10	-96,164	-77.24
13	其他資產	107,166,719	95.04	107,801,569	87.05	-634,850	-0.59
131	什項資產	107,166,719	95.04	107,801,569	87.05	-634,850	-0.59
1315	暫付及待結轉帳項	53,925	0.05	0	0.00	53,925	0.00
1316	代管資產	107,112,794	94.99	107,801,569	87.05	-688,775	-0.64
1316-1	代管資產-土地	39,351,600	34.90	39,351,600	31.78	0	0.00
1316-2	代管資產-房屋及建築	52,125,993	46.23	52,125,993	42.09	0	0.00
1316-3	代管資產-機械及設備	4,255,560	3.77	4,317,018	3.49	-61,458	-1.42
1316-4	代管資產-交通及運輸設備	332,573	0.29	332,573	0.27	0	0.00
1316-5	代管資產-什項設備	4,597,794	4.08	5,225,111	4.22	-627,317	-12.01
1316-8	代管資產-土地改良物	6,449,274	5.72	6,449,274	5.21	0	0.00
	資 產 合 計	112,764,792	100.00	123,832,229	100.00	-11,067,437	-8.94
2	負 債	111,313,219	98.71	122,108,684	98.61	-10,795,465	-8.84
21	流動負債	3,799,688	3.37	12,032,997	9.72	-8,233,309	-68.42
212	應付款項	3,799,688	3.37	12,032,997	9.72	-8,233,309	-68.42
2123	應付代收款	3,799,688	3.37	12,032,997	9.72	-8,233,309	-68.42
22	其他負債	107,513,531	95.34	110,075,687	88.89	-2,562,156	-2.33
221	什項負債	107,513,531	95.34	110,075,687	88.89	-2,562,156	-2.33
2211	存入保證金	400,737	0.36	1,570,510	1.27	-1,169,773	-74.48
2214	應付代管資產	107,112,794	94.99	107,801,569	87.05	-688,775	-0.64
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	703,608	0.57	-703,608	-100.00
3	基金餘額	1,451,573	1.29	1,723,545	1.39	-271,972	-15.78
31	基金餘額	1,451,573	1.29	1,723,545	1.39	-271,972	-15.78
311	基金餘額	1,451,573	1.29	1,723,545	1.39	-271,972	-15.78
3111	累積餘額	1,451,573	1.29	1,723,545	1.39	-271,972	-15.78
	負 債 及 基 金 餘 額 合 計	112,764,792	100.00	123,832,229	100.00	-11,067,437	-8.94

信託代理與保證資產	514,155	信託代理與保證負債	514,155
保管品	40,755	應付保管品	40,755
保證品	473,400	應付保證品	473,400

註：

新北市立柑園國民中學
 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	53,027,000	52,340,240	-686,760	-1.30	
41 徵收及依法分配收入		25,200	25,200	0.00	
415 違規罰款收入		25,200	25,200	0.00	主要係因：電梯工程違約罰款收入所致。
43 勞務收入	44,000	172,329	128,329	291.66	
431 服務收入	44,000	172,329	128,329	291.66	主要係因：場地租借收入超出預期所致。
45 財產收入	80,000	91,014	11,014	13.77	
453 權利金收入	80,000	90,000	10,000	12.50	主要係因：食品及文具委外販售權利金之得標金額超出預期所致。
454 利息收入		1,014	1,014	0.00	主要係因：保管金及零用金利息超出預期所致。
46 政府撥入收入	52,083,000	50,735,393	-1,347,607	-2.59	
462 公庫撥款收入	52,083,000	50,735,393	-1,347,607	-2.59	
4S 教學收入	800,000	814,755	14,755	1.84	
4S1 學雜費收入	800,000	814,755	14,755	1.84	
4Y 其他收入	20,000	501,549	481,549	2,407.75	
4YY 雜項收入	20,000	501,549	481,549	2,407.75	主要係因：課後輔導費結餘款及以前年度補助款賸餘款所致。

填表說明：

新北市立柑園國民中學
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	53,027,000	52,612,212	-414,788	-0.78	
53 國民教育計畫	52,947,000	52,533,162	-413,838	-0.78	
1 用人費用	49,461,000	48,821,359	-639,641	-1.29	
11 正式員額薪資	31,441,000	30,305,692	-1,135,308	-3.61	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,500,000	2,500,467	1,000,467	66.70	
13 超時工作報酬	438,000	493,380	55,380	12.64	
15 獎金	6,424,000	6,098,473	-325,527	-5.07	
16 退休及卹償金	5,366,000	5,795,751	429,751	8.01	
18 福利費	4,292,000	3,627,596	-664,404	-15.48	
2 服務費用	1,875,000	1,839,692	-35,308	-1.88	
21 水電費	320,000	176,992	-143,008	-44.69	
22 郵電費	144,000	96,860	-47,140	-32.74	
23 旅運費	14,000	3,680	-10,320	-73.71	
24 印刷裝訂與廣告費	33,000	58,340	25,340	76.79	
25 修理保養及保固費	385,000	495,440	110,440	28.69	
26 保險費		1,099	1,099		
27 一般服務費	863,000	900,396	37,396	4.33	僱用專人值勤2人，預算金額為713,000元，決算金額為756,286元。
28 專業服務費	44,000	34,885	-9,115	-20.72	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	756,000	1,017,437	261,437	34.58	
31 使用材料費		2,620	2,620		
32 用品消耗	756,000	1,014,817	258,817	34.24	
4 租金、償債與利息	70,000	123,095	53,095	75.85	
45 什項設備租金	70,000	123,095	53,095	75.85	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	782,000	731,579	-50,421	-6.45	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
72 捐助、補助與獎助	724,000	682,099	-41,901	-5.79	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	25,000	23,500	-1,500	-6.00	
75 競賽及交流活動費	31,000	24,980	-6,020	-19.42	
9 其他	3,000		-3,000	-100.00	
91 其他支出	3,000		-3,000	-100.00	
5M 建築及設備計畫	80,000	79,050	-950	-1.19	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	80,000	79,050	-950	-1.19	
51 購置固定資產	80,000	79,050	-950	-1.19	

新北市立柑園國民中學
 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	19,099,897	4,583,365	37,836	23,645,426
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	2,887,247			2,887,247
房屋及建築		1,358,236		1,358,236
機械及設備	9,922,065	3,026,879	12,136	12,936,808
交通及運輸設備	582,879	100,000		682,879
什項設備	5,707,706	98,250	25,700	5,780,256
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.房屋及建築：差異金額為1,358,236元，係因補助款增設校園無障礙電梯工程所致。
- 2.機械及設備：差異金額為3,001,879元，係因補助款增設校園無障礙電梯2,241,764元及購置設備570,115元及撥入投影機190,000元所致。
- 3.交通及運輸設備：差異金額為85,000元，係因補助款購置設備所致。
- 4.什項設備：差異金額為59,200元，係因補助款購置設備71,200元，及扣除購置圖書12,000元未編列財產帳由使用單位自行列帳。

中華民國106年度

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		40,000		-15,000	25,000	25,000		
交通及運輸設備				15,000	15,000	15,000		
什項設備		40,000			40,000	39,050	-950	
合 計		80,000			80,000	79,050	-950	

新北市立柑園國民中學
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	45	45	0	
職員	43	43	0	
工友	1	1	0	
廚工	1	1	0	
合 計	45	45	0	

填表說明：僱用專人值勤2人。

新北市立柑園國民中學
 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	31,441,000		438,000		6,424,000	5,366,000		4,292,000		47,961,000	1,500,000	49,461,000
正式人員	31,441,000		438,000		6,424,000	2,652,000		4,291,000		45,246,000		45,246,000
兼任人員											1,500,000	1,500,000
其他人員						2,714,000		1,000		2,715,000		2,715,000
合 計	31,441,000		438,000		6,424,000	5,366,000		4,292,000		47,961,000	1,500,000	49,461,000

一、僱用專人值勤預算金額為713,000元，決算金額為756,286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32人，預算金額為2,668,000元，決算金額為2,559,068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57人，預算金額為3,756,000元，決算金額為3,539,405元。

新北市立柑園國民中學
 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			53,027,000		52,612,212			-414,788	-0.78	
國民教育計畫			52,947,000		52,533,162			-413,838	-0.78	
建築及設備計畫			80,000		79,050			-950	-1.19	建築及設備計畫可用預算數80,000元，係本年度法定預算數。

新北市立柑園國民中學
 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	49,461,000	48,821,359	-639,641	-1.29
11 正式員額薪資	31,441,000	30,305,692	-1,135,308	-3.61
12 聘僱及兼職人員薪資	1,500,000	2,500,467	1,000,467	66.70
13 超時工作報酬	438,000	493,380	55,380	12.64
15 獎金	6,424,000	6,098,473	-325,527	-5.07
16 退休及卹償金	5,366,000	5,795,751	429,751	8.01
18 福利費	4,292,000	3,627,596	-664,404	-15.48
2 服務費用	1,875,000	1,839,692	-35,308	-1.88
21 水電費	320,000	176,992	-143,008	-44.69
22 郵電費	144,000	96,860	-47,140	-32.74
23 旅運費	14,000	3,680	-10,320	-73.71
24 印刷裝訂與廣告費	33,000	58,340	25,340	76.79
25 修理保養及保固費	385,000	495,440	110,440	28.69
26 保險費	0	1,099	1,099	0.00
27 一般服務費	863,000	900,396	37,396	4.33
28 專業服務費	44,000	34,885	-9,115	-20.72
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	756,000	1,017,437	261,437	34.58
31 使用材料費	0	2,620	2,620	0.00
32 用品消耗	756,000	1,014,817	258,817	34.24
4 租金、償債與利息	70,000	123,095	53,095	75.85
45 什項設備租金	70,000	123,095	53,095	75.85
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	80,000	79,050	-950	-1.19
51 購置固定資產	80,000	79,050	-950	-1.19
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	782,000	731,579	-50,421	-6.45
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
72 捐助、補助與獎助	724,000	682,099	-41,901	-5.79
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	25,000	23,500	-1,500	-6.00
75 競賽及交流活動費	31,000	24,980	-6,020	-19.42
9 其他	3,000	0	-3,000	-100.00
91 其他支出	3,000	0	-3,000	-100.00
合 計	53,027,000	52,612,212	-414,788	-0.78

中華民國 106 年度

[illegible]

主辦會計人員：陳仙琪

基金主持人：江明泱