

中華民國114年度

新 北 市 總 預 算 案

新北市政府教育局主管

新北市地方教育發展基金
新北市瑞芳區瑞柑國民小學

附屬單位預算之分預算
(非營業部分)

新北市瑞芳區瑞柑國民小學編

新北市瑞芳區瑞柑國民小學
新北市地方教育發展基金
目 次
中 華 民 國 114 年度

一、業務計畫及預算說明.....	第	1	-	4	頁
二、預算主要表					
1、基金來源、用途及餘絀預計表.....	第	5	-	5	頁
2、基金來源、用途及餘絀預計表說明.....	第	6	-	6	頁
3、現金流量預計表.....	第	7	-	7	頁
三、預算明細表					
1、基金來源明細表.....	第	8	-	8	頁
2、基金用途明細表.....	第	9	-	11	頁
四、預算附表					
單位(或計畫)成本分析表.....	第	12	-	12	頁
五、預算參考表					
1、5年來主要業務計畫分析表.....	第	13	-	13	頁
2、員工人數彙計表.....	第	14	-	14	頁
3、用人費用彙計表-依人員別.....	第	16	-	17	頁
4、用人費用彙計表-依用途別.....	第	18	-	19	頁
5、各項費用彙計表.....	第	20	-	21	頁
六、附 錄					
1、預計平衡表.....	第	22	-	22	頁
2、資本資產明細表.....	第	23	-	23	頁

新 北 市 瑞 芳 區 瑞 柑 國 民 小 學

新 北 市 地 方 教 育 發 展 基 金

業務計畫及預算說明

中華民國 114 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨及願景

- (一)本校依據「國民教育法」之規定辦理，以養成德、智、體、群、美五育均衡發展之健全國民為宗旨。
- (二)本校自 99 年度起依教育經費編列與管理法第 13 條規定設置「新北市地方教育發展基金」，以促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效。

二、施政重點

- (一)培育五育兼備，多元性向發展之健全國民。
- (二)加強生活教育，引導人生正確價值方向和行為態度。
- (三)陶冶並平衡身心發展，促進並調和群己關係。
- (四)發揮輔導效能，防止高關懷學生中輟，建立友善校園。
- (五)精進教師專業知識，辦理教師專業評鑑，建立優質專業形象。

三、組織概況

本校設置校長 1 人，綜理全校校務，下設教務處、學輔處、總務處、附設幼兒園、會計室等單位，員額編制教師 15 人、教保員 1 人、職員 3 人、工友 1 人、廚工 1 人，共計 22 人。

四、基金歸類及屬性

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，特定收入來源，供特殊用途之特別收入基金，並編製附屬單位預算。

貳、業務計畫

單位：新臺幣千元

一、基金來源

來源別	本年度預算數	實施內容
政府撥入收入	25,441	公庫撥款收入 2,544 萬 1 千元。
教學收入	237	學雜費收入 23 萬 7 千元。
其他收入	1	雜項收入 1 千元。

二、基金用途

業務計畫	本年度預算數	實施內容
國民教育業務計畫	25,579	本年度預算編列 2,557 萬 9 千元，計有普通班 6 班、特教班 0.5 班、附設幼兒園 1 班，合計 7.5 班，學生人數 98 人；本計畫擬新購各科教學設備，充實各科教材，以提高教學效能，革新教學方法；辦理場地開放、藝文競賽、數位教學、科學推廣、學生輔導等項目，以期透過各項活動，強健學生身心體魄，增進學生生活智慧；配合校務推動行政處室支援工作，進而增進運作效能。
建築及設備業務計畫	250	本年度預算編列 25 萬元，計有其他設備 25 萬元，辦理購置各項教學辦公設備及充實學校館藏圖書。

參、預算概要

一、基金來源及用途之預計

(一)本年度基金來源 2,567 萬 9 千元，較上年度預算數 2,612 萬 5 千元，減少 44 萬 6 千元，約 1.71%，主要係公庫撥款收入減少所致。

(二)本年度基金用途 2,582 萬 9 千元，較上年度預算數 2,617 萬 5 千元，

減少 34 萬 6 千元，約 1.32%，主要係用人費用減少所致。

二、基金餘絀之預計

本年度基金來源及用途相抵後，差短為 15 萬元，較上年度預算數 5 萬元，增加 10 萬元，約 200.00%，將移用以前基金餘額 15 萬元支應。

三、補辦預算事項：無。

肆、以前年度計畫實施成果概述

一、前（112）年度計畫實施成果概述：基金來源決算數 2,693 萬 9,665 元，基金用途決算數 2,696 萬 5,273 元，短絀數 2 萬 5,608 元。

二、上年度已過期間（113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止）計畫實施成果概述：

（一）基金來源部分：財產收入 691 元、政府撥入收入 2,164 萬 3,293 元、教學收入 6 萬 3,200 元、其他收入 2 萬 7,419 元。

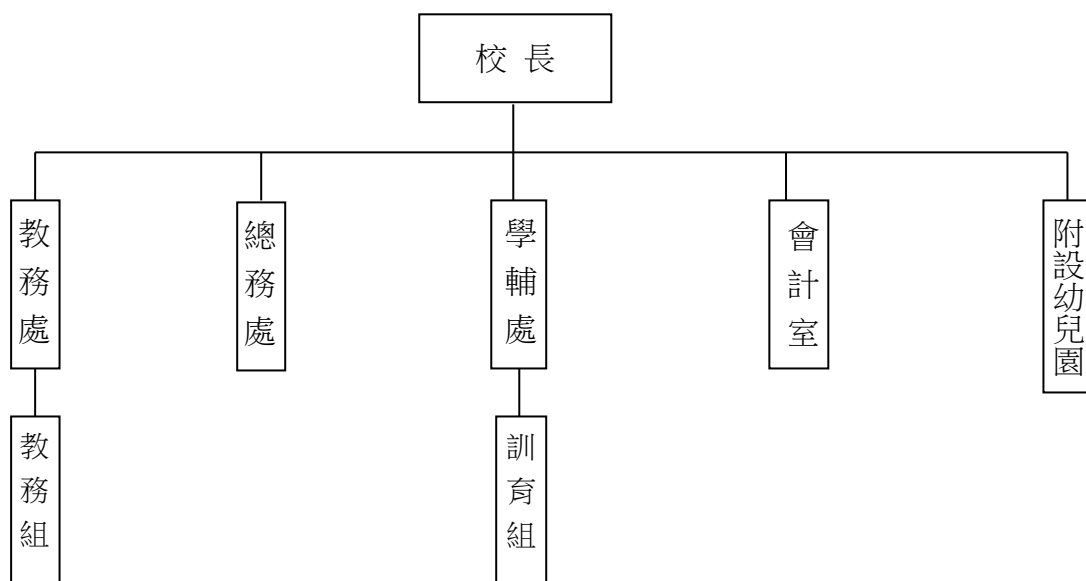
（二）基金用途部分：國民教育業務計畫 1,554 萬 1,255 元、建築及設備業務計畫 3 萬 6,800 元。

（三）總計 113 年上半年賸餘數 615 萬 6,548 元。

伍、組織系統圖

新北市瑞芳區瑞柑國民小學

組 織 系 統 圖



員額編制表																						
教育人員					公務人員												技工工友				編 制 員 額 總 計	
總 班 級 數	總 教 師 人 數	校 長	教 保 員	專 任 運 動 教 練	組 長	幹 事	護 理 師 或 護 士	營 養 師	主 任 (人)	助 理 員 (人)	書 記 (人)	人 事 管 理 員	主 任 (會)	佐 理 員 (會)	會 計 員	留 用 人 員	合 計	技 工	工 友	廚 工		合 計
7.5	15	1	1			1	1								1		3		1	1	2	22

新北市瑞芳區瑞柑國民小學
 新北市地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀預計表
 中華民國114年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數	比較增減(一)
26,940	基金來源	25,679	26,125	-446
5	徵收及依法分配收入	0	0	0
5	違規罰款收入	0	0	0
4	勞務收入	0	0	0
4	服務收入	0	0	0
2	財產收入	0	0	0
1	財產處分收入	0	0	0
1	利息收入	0	0	0
26,698	政府撥入收入	25,441	25,856	-415
26,698	公庫撥款收入	25,441	25,856	-415
0	規費收入	0	0	0
0	使用規費收入	0	0	0
228	教學收入	237	268	-31
228	學雜費收入	237	268	-31
2	其他收入	1	1	0
2	雜項收入	1	1	0
26,965	基金用途	25,829	26,175	-346
26,867	國民教育計畫	25,579	26,025	-446
26,867	國民小學教育	25,579	26,025	-446
98	建築及設備計畫	250	150	100
98	其他設備	250	150	100
-26	本期賸餘（短絀一）	-150	-50	-100
1,182	期初基金餘額	1,106	1,182	-76
0	解繳公庫	0	0	0
1,156	期末基金餘額	956	1,132	-176

備註：

新北市瑞芳區瑞柑國民小學
新北市地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀預計表說明
中華民國 114 年度

壹、基金來源：

- 一、政府撥入收入：本年度預算數為 2,544 萬 1 千元，主要為市庫撥款收入 2,544 萬 1 千元。
- 二、教學收入：本年度預算數為 23 萬 7 千元，主要為幼兒園學費收入 21 萬元、幼兒園學生活動費收入 2 萬 7 千元。
- 三、其他收入：本年度預算數為 1 千元，主要為資源回收收入 1 千元。

貳、基金用途：

- 一、國民教育業務計畫：本年度預算數為 2,557 萬 9 千元，主要擬新購各科教學設備，充實各科教材，以提高教學效能，革新教學方法；辦理場地開放、藝文競賽、數位教學、科學推廣、學生輔導等項目，以期透過各項活動，強健學生身心體魄，增進學生生活智慧；配合校務推動行政處室支援工作，進而增進運作效能。
- 二、建築及設備業務計畫：本年度預算數為 25 萬元，包括其他設備 25 萬元，主要係辦理購置各項教學辦公設備及充實學校館藏圖書。

單位：新臺幣千元

項	目	預	算	數	說	明
業務活動之現金流量						
本期賸餘(短絀)				-150		
調整非現金項目				0		
流動資產淨減(淨增)				0		
流動負債淨增(淨減)				0		
業務活動之淨現金流入(流出)				-150		
其他活動之現金流量						
增加短期債務及其他負債				0		
增加其他負債				0		
增加其他資產				0		
增加其他資產				0		
其他活動之淨現金流入(流出)				0		
現金及約當現金之淨增(淨減)				-150		
期初現金及約當現金				4,909		
期末現金及約當現金				4,759		

13335-7

新北市瑞芳區瑞柑國民小學
 新北市地方教育發展基金
基金來源明細表
 中 華 民 國 114年 度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單 位	預 算 數			說 明
		數量 (業務量)	利(費)率	金 額	
政府撥入收入				25,441	
公庫撥款收入	年	1	25,441,000	25,441	市庫撥款收入
教學收入				237	
學雜費收入	年	1	210,000	210	學費-幼兒園
學雜費收入	年	1	27,000	27	學生活動費(收支併列)-幼兒園
其他收入				1	
雜項收入	年	1	1,000	1	資源回收(收支併列)
總 計：				25,679	

新北市瑞芳區瑞柑國民小學
 新北市地方教育發展基金
基金用途明細表
 中華民國114年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數		業務計畫及 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
26,867	53	國民教育計畫	25,579	26,025	
26,867	532	國民小學教育	25,579	26,025	
24,470	1	用人費用	22,778	23,116	
15,964	11	正式員額薪資	14,870	15,370	
15,048	113	職員薪金	14,506	15,006	教職員薪資
594			0	0	
323	114	工員工資	364	364	廚工薪資
1,344	12	聘僱及兼職人員薪資	190	190	
144	124	兼職人員酬金	36	36	人事、主計兼職費
894			0	0	
306			0	0	
0			100	100	兼代課鐘點費
0			54	54	國小兼任輔導教師減課鐘點費
326	13	加（夜）班費	326	288	
326	134	未休假加班費	326	288	未休假加班費
3,225	15	獎金	3,488	3,488	
1,368	151	考績獎金	1,518	1,518	教職員工考績獎金
1,857	152	年終獎金	1,970	1,970	教職員工年終獎金
1,893	16	退休及卹償金	1,957	1,856	
90	161	職員退休及離職金	100	100	長期代理代課教師退職準備金
1,784			1,520	1,421	教職員退撫基金提撥
0			312	310	教職員退休金、撫慰金、獎勵金
19	162	工員退休及離職金	25	25	廚工退職準備金提撥
1,718	18	福利費	1,947	1,924	
1,524	181	分擔員工保險費	1,600	1,600	教職員工公保、勞保、健保
34	183	傷病醫藥費	66	43	教職員健康檢查費
129	18Y	其他福利費	5	5	教職員休假補助費(逾10日)
31			100	100	公教人員各項補助(婚喪及生育補助、子女教育補助相關費用)
0			176	176	教職員休假補助費(10日內)
1,825	2	服務費用	2,073	2,106	
135	21	水電費	195	275	
0	212	工作場所電費	0	80	
128			180	180	電費
7	214	工作場所水費	15	15	水費
39	22	郵電費	34	34	
39	222	電話費	34	34	電話費
24	23	旅運費	60	60	
24	231	國內旅費	60	60	小型學校差旅費
331	25	修理保養及保固費	355	356	
287	252	一般房屋修護費	300	300	辦公房屋修繕
15	255	機械及設備修護費	15	15	電腦設備及維護管理費
0	257	雜項設備修護費	20	20	校園AED維護費

新北市瑞芳區瑞柑國民小學
 新北市地方教育發展基金
基金用途明細表
 中華民國114年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
30257	雜項設備修護費	20	21	飲水設備維護費
1,20227	一般服務費	1,325	1,288	
372279	外包費	60	60	校園保全服務費
0		312	312	庶務性工作委外辦理費用
79227D	計時與計件人員酬金	890	856	校園門禁安全維護費-僱用專人 值勤2人薪資、保險、年終工作 獎金及退職準備金
3827F	體育活動費	63	60	教職員工文康活動費
2128	專業服務費	32	21	
2128Y	其他專業服務費	21	21	校園環境維護費用
0		11	0	飲水機水質檢測費用
7229	公共關係費	72	72	
72291	公共關係費	72	72	首長特別費（6,000元*12月）
4203	材料及用品費	509	513	
42032	用品消耗	509	513	
350321	辦公（事務）用品	294	290	辦公費-辦公(事務)用之消耗及 非消耗品
25		27	30	學生活動費(收支併列)-辦公及 教學相關用品
0		138	148	辦公及教學相關用品
0		3	0	特教班教材編輯費
0		3	0	特教班常年事務費
3328	醫療用品(非醫療院所 使用)	3	3	健康中心衛生保健費
4232Y	其他用品消耗	17	17	社團活動經費
0		1	1	資源回收(收支併列)-衛生、環 保相關用品經費
0		6	6	推動學校健康促進政策經費
0		17	18	運動會相關經費
1527	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活 動費	219	290	
13572	捐助、補助與獎助	196	263	
113726	獎助學員生給與	6	6	國小原住民學生獎學金
0		164	223	低收入戶、中低收入戶、身心 障礙及家庭突遭變故學生午餐 補助
0		2	12	國小低收入戶學生助學金
2272Y	其他捐助、補助與獎助	2	2	幼兒園兒童節禮物
0		17	16	教師節紀念品
0		5	4	國小兒童節禮物
1774	補貼、獎勵、慰問、照 護與救濟	23	27	
5743	獎勵費用	11	15	資深優良教師獎勵金

新北市瑞芳區瑞柑國民小學
 新北市地方教育發展基金
基金用途明細表
 中華民國114年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目		本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
12744		慰問、照護及濟助金	12	12	退休(職)人員三節慰問金
985M		建築及設備計畫	250	150	
985M4		其他設備	250	150	
985		購建固定資產、無形資 產、非理財目的之長期投 資及營舍與設施工程支出	250	150	
9851		購建固定資產	250	150	
0516		購置雜項設備	150	50	教學設備費
98			90	90	教學設備費
0			10	10	充實學校館藏圖書
26,965	總	計	25,829	26,175	

新北市瑞芳區瑞柑國民小學
 新北市地方教育發展基金
 單位（或計畫）成本分析表
 中華民國 114 年度

單位：新臺幣千元

計 畫 別	單位	單位成本 (元)或 平 均 利 (費) 率	數量	預 算 數	說 明
國民教育計畫				25,579	
國民小學教育				25,579	
建築及設備計畫				250	
其他設備				250	
合 計				25,829	

新北市瑞芳區瑞柑國民小學
 新北市地方教育發展基金
 5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114 年 度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單位	數量	單位成 本(元)或平 均利(費)率	預（決）算 數	說 明
本年度預算數				25,829	
國民教育計畫				25,579	
建築及設備計畫				250	
上年度預算數				26,175	
國民教育計畫				26,025	
建築及設備計畫				150	
前年度決算數				26,965	
國民教育計畫				26,867	
建築及設備計畫				98	
111年度決算數				26,465	
國民教育計畫				26,365	
建築及設備計畫				100	
110年度決算數				25,240	
國民教育計畫				25,146	
建築及設備計畫				95	

單位:人

註1：1.聘用及約僱人員係指基金按其法定組織編制，依「聘用人員聘用條例」及「行政院與所屬中央及地方各機關約僱人員僱用辦法」規定聘用或約僱之人員，非依前開規定之聘僱人員，概不列入本表。
2.其他兼任人員係指有關機關兼辦基金業務之現職人員，應說明領有兼職酬金之人數。

註2：僱用專人值勤2人。

本頁空白

新
北
市
瑞
芳
區
新
北
市
地
方
用
人
費
用
中
華
民
國

[illegible]

1、「計時與計件人員酬金」：僱用專人值勤890千元。

2、考績獎金：依公務人員考績法第7、8、12條暨公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第4條等規定，預算人數20人，預算金額為1,518千元。年終獎金：依據行政院各年度訂定之軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，預算人數21人，預算金額為1,970千元。

瑞柑國民小學
教育發展基金
彙計表
114年度

單位：新臺幣千元

[illegible]

新北市瑞芳區
 新北市地方
用人費用
 中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津 貼	獎 金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總 計	14,870		326		1,970	1,518		1,957
國民教育計畫	14,870		326		1,970	1,518		1,957
職員薪金	14,506							
工員工資	364							
兼職人員酬金								
未休假加班費			326					
考績獎金						1,518		
年終獎金					1,970			
職員退休及離職金								1,932
工員退休及離職金								25
分擔員工保險費								
傷病醫藥費								
其他福利費								

1、「計時與計件人員酬金」：僱用專人值勤890千元。

2、考績獎金：依公務人員考績法第7、8、12條暨公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第4條等規定，預算人數20人，預算金額為1,518千元。年終獎金：依據行政院各年度訂定之軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，預算人數21人，預算金額為1,970千元。

瑞柑國民小學
教育發展基金
彙計表
114年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遣費	福 利 費				提繳費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
		1,600	66		281		22,588	190	22,778
		1,600	66		281		22,588	190	22,778
							14,506		14,506
							364		364
								190	190
							326		326
							1,518		1,518
							1,970		1,970
							1,932		1,932
							25		25
		1,600					1,600		1,600
			66				66		66
					281		281		281

新北市瑞芳區瑞柑國民小學
 新北市地方教育發展基金
各項費用彙計表
 中華民國114年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年 度 預 算 數				
			合 計	國民教育計畫	建築及設備計畫		
24,470	23,116	用人費用	22,778	22,778	0		
15,964	15,370	正式員額薪資	14,870	14,870	0		
15,642	15,006	職員薪金	14,506	14,506	0		
323	364	工員工資	364	364	0		
1,344	190	聘僱及兼職人員薪資	190	190	0		
1,344	190	兼職人員酬金	190	190	0		
326	288	加（夜）班費	326	326	0		
326	288	未休假加班費	326	326	0		
3,225	3,488	獎金	3,488	3,488	0		
1,368	1,518	考績獎金	1,518	1,518	0		
1,857	1,970	年終獎金	1,970	1,970	0		
1,893	1,856	退休及卹償金	1,957	1,957	0		
1,874	1,831	職員退休及離職金	1,932	1,932	0		
19	25	工員退休及離職金	25	25	0		
1,718	1,924	福利費	1,947	1,947	0		
1,524	1,600	分擔員工保險費	1,600	1,600	0		
34	43	傷病醫藥費	66	66	0		
160	281	其他福利費	281	281	0		
1,825	2,106	服務費用	2,073	2,073	0		
135	275	水電費	195	195	0		
128	260	工作場所電費	180	180	0		
7	15	工作場所水費	15	15	0		
39	34	郵電費	34	34	0		
39	34	電話費	34	34	0		
24	60	旅運費	60	60	0		
24	60	國內旅費	60	60	0		
331	356	修理保養及保固費	355	355	0		
287	300	一般房屋修護費	300	300	0		
15	15	機械及設備修護費	15	15	0		
30	41	雜項設備修護費	40	40	0		

新北市瑞芳區瑞柑國民小學
 新北市地方教育發展基金
各項費用彙計表
 中華民國114年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年 度 預 算 數				
			合 計	國民教育計畫	建築及設備計畫		
1,202	1,288	一般服務費	1,325	1,325	0		
372	372	外包費	372	372	0		
792	856	計時與計件人員酬金	890	890	0		
38	60	體育活動費	63	63	0		
21	21	專業服務費	32	32	0		
21	21	其他專業服務費	32	32	0		
72	72	公共關係費	72	72	0		
72	72	公共關係費	72	72	0		
420	513	材料及用品費	509	509	0		
420	513	用品消耗	509	509	0		
375	468	辦公（事務）用品	465	465	0		
3	3	醫療用品(非醫療院所使用)	3	3	0		
42	42	其他用品消耗	41	41	0		
98	150	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	250	0	250		
98	150	購建固定資產	250	0	250		
98	150	購置雜項設備	250	0	250		
152	290	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	219	219	0		
135	263	捐助、補助與獎助	196	196	0		
113	241	獎助學員生給與	172	172	0		
22	22	其他捐助、補助與獎助	24	24	0		
17	27	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	23	23	0		
5	15	獎勵費用	11	11	0		
12	12	慰問、照護及濟助金	12	12	0		
26,965	26,175	合 計	25,829	25,579	250		

新北市瑞芳區瑞柑國民小學
 新北市地方教育發展基金
預計平衡表
 中華民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實 際 數	科 目	114年12月31日 預 計 數	113年12月31日 預 計 數	比較增減
4,991	資 產 合 計	4,791	4,941	-150
4,991	資 產	4,791	4,941	-150
4,959	流動資產	4,759	4,909	-150
4,959	現金	4,759	4,909	-150
4,959	銀行存款	4,759	4,909	-150
0	應收款項	0	0	0
0	應收收益	0	0	0
0	預付款項	0	0	0
0	預付費用	0	0	0
0	投資、長期應收款 項、貸墊款及準備金	0	0	0
0	準備金	0	0	0
0	退休及離職準備 金	0	0	0
32	其他資產	32	32	0
32	什項資產	32	32	0
32	暫付及待結轉帳 項	32	32	0
29,188	代管資產	29,188	29,188	0
-29,188	應付代管資產	-29,188	-29,188	0
3,835	負 債	3,835	3,835	0
3,615	流動負債	3,615	3,615	0
3,615	應付款項	3,615	3,615	0
3,615	應付代收款	3,615	3,615	0
0	應付費用	0	0	0
220	其他負債	220	220	0
220	什項負債	220	220	0
220	存入保證金	220	220	0
0	應付退休及離職 金	0	0	0
0	暫收及待結轉帳 項	0	0	0
1,156	基金餘額	956	1,106	-150
1,156	基金餘額	956	1,106	-150
1,156	基金餘額	956	1,106	-150
1,156	累積餘額	956	1,106	-150
4,991	負債及基金餘額合計	4,791	4,941	-150

信託代理與保證資產
 保管品

0 信託代理與保證負債
 0 應付保管品

0
 0

新北市瑞芳區瑞柑國民小學

新北市地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

項 目	取得成本 (期初餘額)	以前年度 累計折舊/ 長期投資 評價	本 年 度 變 動					本年度累 計折舊/長 期投資評 價變動數	期末餘額
			增 加		減 少		主要增減 原因說明		
			金 額	類型	金 額	類型			
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	5,887	5,010						877	0
交通及運輸設備	394	309						31	54
雜項設備	5,000	3,446	250	(1)				399	1,405
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	140				50	(11)			90
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	11,422	8,766	250		50			1,307	1,549

註：

