

14-501

中華民國114年度

(114年1月1日至114年12月31日)

新 竹 市 總 決 算



新竹市地方教育發展基金
新竹市東區新竹國民小學

附屬單位決算之分決算
(非營業部分)

新竹市東區新竹國民小學 編

地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學 114年度附屬單位決算之分決算 目次

甲、總說明	第 1 頁至第 2 頁
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	第 3 頁至第 3 頁
貳、附屬表	
1、基金來源明細表	第 4 頁至第 4 頁
2、基金用途明細表	第 5 頁至第 6 頁
3、資本資產明細表	第 8 頁至第 9 頁
4、固定資產建設改良擴充明細表	第 10 頁至第 10 頁
5、員工人數彙計表	第 11 頁至第 11 頁
6、用人費用彙計表	第 12 頁至第 13 頁
7、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 14 頁至第 14 頁
8、主要業務計畫執行績效摘要表	第 15 頁至第 15 頁
9、各項費用彙計表	第 16 頁至第 16 頁
10、管制性項目及統計所需項目比較表	第 17 頁至第 17 頁
丙、會計報表	
1、平衡表	第 18 頁至第 19 頁
2、收入支出表	第 20 頁至第 20 頁
3、現金流量表	第 21 頁至第 21 頁
丁、參考表	
決算與會計收支對照表	第 22 頁至第 22 頁

地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學

總 說 明

中華民國114年度

一、業務計畫實施績效：

(一)國民教育計畫：

113學年度下學期，實際招收普通班41班，學生人數1,017人；附設幼兒園4班，學生人數90人；特教班8班，學生人數124人。

114學年度上學期，實際招收普通班39班，學生人數952人；附設幼兒園6班，學生人數136人；特教班8班，學生人數83人。

本計畫實施內容主要為辦理教學及行政各項經費，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)一般行政管理計畫：

本計畫主要係辦理教職員退休及撫卹業務。

(三)建築及設備計畫：

本計畫主要係辦理改善及充實各項教學及行政設備以改善教學環境、增進教學效能。

(四)本年度基金各項業務計畫執行情形摘要表：

業務項目	法定預算數	決算數	比較增減	增減原因分析
基金來源	207,134,000	204,056,740	(-) 3,077,260	
勞務收入	410,000	383,250	(-) 26,750	
服務收入	410,000	383,250	(-) 26,750	因申請場地租借件數減少，致本校場地設施使用費服務收入減少。
財產收入	65,000	229,923	164,923	
財產處分收入	5,000	6,535	1,535	財產處分收入係變賣報廢發電機等收入。
利息收入	60,000	223,388	163,388	利息收入係公庫存款餘額及利率變動致收入增加。
政府撥入收入	205,709,000	202,258,000	(-) 3,451,000	
公庫撥款收入	198,126,000	195,815,618	(-) 2,310,382	
政府其他撥入收入	7,583,000	6,442,382	(-) 1,140,618	教育部推動各項政策，補助1月至12月人事經費。
教學收入	950,000	1,129,050	179,050	
學雜費收入	950,000	1,129,050	179,050	學雜費收入依實核收。
其他收入	0	56,517	56,517	
雜項收入		56,517	56,517	占用本校經管新興段963地號部分土地使用補償金。
基金用途	211,503,000	201,708,059	(-) 9,794,941	
國民教育計畫	183,203,000	173,772,269	(-) 9,430,731	主要係用人費用依實核付。
一般行政管理計畫	27,900,000	27,547,168	(-) 352,832	主要係月退休金及月撫卹金依實核付。
建築及設備計畫	400,000	388,622	(-) 11,378	主要係雜項設備依實際需求購置所致。

地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學

總 說 明

中華民國114年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

- (一)本年度基金來源2億405萬6,740元，較預算數2億713萬4,000元，減少307萬7,260元。
- (二)本年度基金用途2億170萬8,059元，較預算數2億1,150萬3,000元，減少979萬4,941元。
- (三)本年度賸餘234萬8,681元，較預算數短絀436萬9,000元，增加賸餘671萬7,681元。

三、現金流量結果：

本期現金及約當現金淨增599萬1,078元。

四、資產負債情況

- (一)流動資產本年度決算數4,424萬471元，主要增加原因係市庫存款增加所致。
- (二)固定資產本年度決算數6億5,270萬4,085元，主要減少原因係各項固定資產提列折舊所致。
- (三)無形資產本年度決算數17萬5,910元，主要減少原因係電腦軟體提列攤銷所致。
- (四)其他資產0元，主要減少原因係收回幼兒園瓦斯桶押金。
- (五)流動負債2,577萬4,330元，主要增加原因係應付費用增加所致。
- (六)其他負債303萬6,698元，主要增加原因係存入保證金增加所致。
- (七)淨資產6億6,830萬9,438元。

五、其他：

- (一)本年度決算各表之科(項)目，係依據中華民國一百十四年度總決算附屬單位決算編製要點第17點規定辦理。
- (二)納入市庫集中支付說明：
本年度現金決算數4,421萬2,446元，其中1,809萬2,128元納入市庫集中支付(包括公庫撥款收入及政府其他撥入收入)，其減少之利息收入，低於市庫舉債之成本，有助於提升政府整體財務效益。
- (三)本年度核准併決算情形說明如下：

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
5M建築及設備計畫	114.9.26府主決字第1140162898號函	12,000
總計		12,000

- (四)本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算情形說明如下：無。
- (五)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，如負擔國營事業民營化相關支出精算或有負債假設條件及金額等)及或有資產，應說明其總額及內容(包括發生時間、對象及原因等)：無。
- (六)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。

地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 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	207,134,000	100.00	204,056,740	100.00	-3,077,260	-1.49	194,900,922	100.00
43 勞務收入	410,000	0.20	383,250	0.19	-26,750	-6.52	188,650	0.10
431服務收入	410,000	0.20	383,250	0.19	-26,750	-6.52	188,650	0.10
45 財產收入	65,000	0.03	229,923	0.11	164,923	253.73	192,216	0.10
451財產處分收入	5,000	0.00	6,535	0.00	1,535	30.70	6,143	0.00
454利息收入	60,000	0.03	223,388	0.11	163,388	272.31	186,073	0.10
46 政府撥入收入	205,709,000	99.31	202,258,000	99.12	-3,451,000	-1.68	193,597,000	99.33
462公庫撥款收入	198,126,000	95.65	195,815,618	95.96	-2,310,382	-1.17	186,142,364	95.51
46Y政府其他撥入收入	7,583,000	3.66	6,442,382	3.16	-1,140,618	-15.04	7,454,636	3.82
4S 教學收入	950,000	0.46	1,129,050	0.55	179,050	18.85	865,800	0.44
4S1學雜費收入	950,000	0.46	1,129,050	0.55	179,050	18.85	865,800	0.44
4Y 其他收入			56,517	0.03	56,517	0.00	57,256	0.03
4YY雜項收入			56,517	0.03	56,517		57,256	0.03
5 基金用途	211,503,000	102.11	201,708,059	98.85	-9,794,941	-4.63	199,363,456	102.29
53 國民教育計畫	183,203,000	88.45	173,772,269	85.16	-9,430,731	-5.15	170,430,266	87.44
5L 一般行政管理計畫	27,900,000	13.47	27,547,168	13.50	-352,832	-1.26	28,304,705	14.52
5M 建築及設備計畫	400,000	0.19	388,622	0.19	-11,378	-2.84	628,485	0.32
購建固定資產	400,000	0.19	376,622	0.18	-23,378	-5.84	628,485	0.32
其他			12,000	0.01	12,000	0.00		
本期賸餘 (短絀)	-4,369,000		2,348,681		6,717,681	-153.76	-4,462,534	
期初基金餘額	6,740,296		13,080,762		6,340,466	94.07	17,543,296	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,371,296		15,429,443		13,058,147	550.68	13,080,762	

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學
基金來源明細表
 中華民國 114 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	207,134,000	204,056,740	-3,077,260	-1.49	
43 勞務收入	410,000	383,250	-26,750	-6.52	
431服務收入	410,000	383,250	-26,750	-6.52	
45 財產收入	65,000	229,923	164,923	253.73	
451財產處分收入	5,000	6,535	1,535	30.70	財產處分收入係變賣報廢發電機等收入。
454利息收入	60,000	223,388	163,388	272.31	利息收入係公庫存款餘額及利率變動致收入增加。
46 政府撥入收入	205,709,000	202,258,000	-3,451,000	-1.68	
462公庫撥款收入	198,126,000	195,815,618	-2,310,382	-1.17	
46Y政府其他撥入收入	7,583,000	6,442,382	-1,140,618	-15.04	
4S 教學收入	950,000	1,129,050	179,050	18.85	
4S1學雜費收入	950,000	1,129,050	179,050	18.85	
4Y 其他收入		56,517	56,517	0.00	
4YY雜項收入		56,517	56,517	0.00	占用本校經管新興段963地號部分土地使用補償金。

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學
基金用途明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	211,503,000	201,708,059	-9,794,941	-4.63	
53 國民教育計畫	183,203,000	173,772,269	-9,430,731	-5.15	
1 用人費用	155,982,000	149,309,727	-6,672,273	-4.28	
11 正式員額薪資	105,480,000	100,655,550	-4,824,450	-4.57	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,311,000	3,046,313	-264,687	-7.99	
13 加(夜)班費	1,242,000	1,378,794	136,794	11.01	
15 獎金	24,341,000	23,103,478	-1,237,522	-5.08	
16 退休及卹償金	10,867,000	10,228,734	-638,266	-5.87	
18 福利費	10,741,000	10,896,858	155,858	1.45	
2 服務費用	6,393,000	5,812,855	-580,145	-9.07	
21 水電費	869,000	584,819	-284,181	-32.70	主要係因有市府撥入補助冷氣電費分攤部分電費所致。
22 郵電費	88,000	101,802	13,802	15.68	
23 旅運費	35,000	15,754	-19,246	-54.99	主要係因國內旅費摺節開支所致。
24 印刷裝訂與廣告費	35,000	45,146	10,146	28.99	依實核支所致。
25 修理保養及保固費	953,000	624,989	-328,011	-34.42	主要係因一般房屋修護費係收支對列所致。
27 一般服務費	4,052,000	4,109,009	57,009	1.41	279外包費：校園安全維護委外保全人力3人，預算數1,781,000元，決算數1,723,631元(不含夜間保全)。27D計時與計件人員酬金：約用人員4人，預算數1,836,000元，決算數1,965,978元。
28 專業服務費	262,000	232,936	-29,064	-11.09	
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	291公共關係費：因公務所需之應酬、饋贈等費用，預算數99,000元，決算數98,400元。
3 材料及用品費	19,684,000	18,167,877	-1,516,123	-7.70	
32 用品消耗	19,684,000	18,167,877	-1,516,123	-7.70	
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	78,819	18,819	31.37	
45 雜項設備租金	60,000	78,819	18,819	31.37	依實核支所致。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	489,000	325,758	-163,242	-33.38	
72 捐助、補助與獎助	459,000	299,758	-159,242	-34.69	依實核支所致。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	26,000	-4,000	-13.33	
9 其他	595,000	77,233	-517,767	-87.02	
91 其他支出	595,000	77,233	-517,767	-87.02	主要係因學生教科書由市府撥入補助款支應所致。

地方教育發展基金－新竹市東區新竹國民小學
基金用途明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5L 一般行政管理計畫	27,900,000	27,547,168	-352,832	-1.26	
1 用人費用	27,900,000	27,547,168	-352,832	-1.26	
16 退休及卹償金	27,900,000	27,547,168	-352,832	-1.26	
5M 建築及設備計畫	400,000	388,622	-11,378	-2.84	
5 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	400,000	388,622	-11,378	-2.84	
51 購建固定資產	400,000	376,622	-23,378	-5.84	
52 購置無形資產		12,000	12,000		購置無形資產：1. 可用預算數12,000元；法定預算數0元，本年度超支並決算數12,000元。2. 決算數12,000元；本年度超支並決算數12,000元，購置薪資系統因應作業系統升級加購Windows11模組。

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
資產	826,862,221	160,853,888	400,000
非理財目的之長期投資			
土地	442,858,878		
土地改良物	44,099,621	15,195,162	
房屋及建築	249,108,439	93,694,769	
機械及設備	32,050,726	21,819,175	34,000
交通及運輸設備	1,656,460	1,274,041	12,000
雜項設備	45,679,822	28,870,741	354,000
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產	11,090,918		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	317,357		
發展中之無形資產			
其他			

註：一、本年度成本變動增加決算數大於預算數者原因與各項目成本變動主要增減原因如下：

- 1.土地本年度成本增加決算數較預算數增加248,050元，係由市政府移撥之通學步道。
- 2.房屋及建築本年度成本增加決算數較預算數增加1,100,000元，主要增加原因為市府補助款支應學校教室之油漆防水工程建物增值等。
- 3.機械及設備本年度成本增加決算數較預算數增加4,464,295元，主要增加原因為他校承辦共通性設備採購補助班班有大屏及個人電腦等設備；減少原因為報廢主機系統、抽風機等相關設備。
- 4.交通及運輸設備本年度增加決算數較預算數增加926,000元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為數位電話整合系統等；減少原因為報廢數位交接系統等相關設備。
- 5.雜項設備本年度成本增加決算數較預算數增加736,726元，主要增加原因為中央廚房購置蒸飯櫃及蒸庫等財產；減少原因為報廢飲水機等相關設備。
- 6.電腦軟體本年度成本增加決算數較預算數增加12,000元，增加原因係辦理超支併決算採購薪資系統因應作業系統升級加購Windows11模組；減少原因為軟體攤銷。

二、保留金額及本年度奉准先行辦理金額：

購置無形資產項下超支併決算12,000元。

竹市東區新竹國民小學

產明細表

114 年度

單位：新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
7,887,071	119,652	5,487,797	15,527,612	652,879,995
248,050				443,106,928
			9,299,664	19,604,795
1,100,000			4,413,614	152,100,056
4,498,295		3,388,430	799,169	10,542,247
938,000		469,012	-331,209	1,182,616
1,090,726		1,476,908	1,346,374	15,076,525
				11,090,918
12,000	119,652	153,447		175,910

註：

地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 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			
建築及設備計畫								
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		100,000		-66,000	34,000	22,800	-11,200	
機械及設備		100,000		-66,000	34,000	22,800	-11,200	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		100,000		-88,000	12,000		-12,000	
交通及運輸設備		100,000		-88,000	12,000		-12,000	
購建中固定資產								
雜項設備		200,000		154,000	354,000	353,822	-178	
雜項設備		200,000		154,000	354,000	353,822	-178	
購建中固定資產								
合 計		400,000			400,000	376,622	-23,378	

地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學

員工人數彙計表

中華民國 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	109	109	0	
職員	105	107	2	因114學年度減2班減少教師3人數(114年8月28日府教學字第1140144338號函)；幼兒園增置教師5人(114年6月5日府教特字第1140087557號函)；人事缺額1人未補；編列114年預算時編餘缺1人未及編列(113年9月3日府教學字第1130145237號函)
工友	3	1	-2	缺額未補。
約僱人員	1	1	0	
合 計	109	109	0	

填表說明：除了上項表列人員，另編列約用人員：身心障礙者4人、外包費：校園安全維護委外保全人力3人。

地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	105,480,000	368,000	1,242,000		24,341,000	10,867,000		10,741,000		153,039,000	2,943,000	155,982,000
正式人員	105,480,000		1,242,000		24,295,000	10,841,000		10,671,000		152,529,000		152,529,000
聘僱人員		368,000			46,000	26,000		70,000		510,000		510,000
兼任人員											2,943,000	2,943,000
一般行政管理計畫						27,900,000				27,900,000		27,900,000
其他人員						27,900,000				27,900,000		27,900,000
合 計	105,480,000	368,000	1,242,000		24,341,000	38,767,000		10,741,000		180,939,000	2,943,000	183,882,000

一、除了上項表列用人費用，另編列外包費：校園安全維護委外保全人力3人，預算數1781,000元，決算數1,723,631元（不含夜間保全）。計時與計件人員酬金：約用人員4人，預算數1,836,000元，決算數1,965,978元。

地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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
100,655,550	383,916	1,378,794		23,103,478	10,228,734		10,896,858		146,647,330	2,662,397	149,309,727
100,655,550		1,368,669		22,920,405	10,101,283		10,726,261		145,772,168		145,772,168
	383,916	10,125		88,510	23,360		62,791		568,702		568,702
				94,563	104,091		107,806		306,460	2,662,397	2,968,857
					27,547,168				27,547,168		27,547,168
					27,547,168				27,547,168		27,547,168
100,655,550	383,916	1,378,794		23,103,478	37,775,902		10,896,858		174,194,498	2,662,397	176,856,895

二、獎金項目：

(一) 年終獎金：依據一百十三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項（行政院113年11月27日院授人給字第1134002151號函辦理），人數128人，預算數12,404,000元，決算數12,212,243元。(二) 考績獎金：公務人員依據公務人員考績法、校長依據公立高級中等以下學校校長成績考核辦法、教師依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法、工友依據工友管理要點，人數82人，預算數11,757,000元，決算數10,741,235元。(三) 退休人員服務獎章獎勵金：依據公務人員領有勳章獎章發給獎勵金實施要點(民國114年2月6日考試院考臺銓二字第11400003911號;行政院授人給揆字第11300034192號令)，人數5人，預算數180,000元，決算數150,000元。

地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 114 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	%		
總 計			211,503,000		201,708,059		-9,794,941	-4.63	
國民教育計畫			183,203,000		173,772,269		-9,430,731	-5.15	
一般行政管理 計畫			27,900,000		27,547,168		-352,832	-1.26	
建築及設備計 畫			400,000		388,622		-11,378	-2.84	購置無形資產項下 超支併決 算12,000元。

地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學
各項費用彙計表
 中華民國114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	183,882,000	176,856,895	-7,025,105	-3.82
11 正式員額薪資	105,480,000	100,655,550	-4,824,450	-4.57
12 聘僱及兼職人員薪資	3,311,000	3,046,313	-264,687	-7.99
13 加(夜)班費	1,242,000	1,378,794	136,794	11.01
15 獎金	24,341,000	23,103,478	-1,237,522	-5.08
16 退休及卹償金	38,767,000	37,775,902	-991,098	-2.56
18 福利費	10,741,000	10,896,858	155,858	1.45
2 服務費用	6,393,000	5,812,855	-580,145	-9.07
21 水電費	869,000	584,819	-284,181	-32.70
22 郵電費	88,000	101,802	13,802	15.68
23 旅運費	35,000	15,754	-19,246	-54.99
24 印刷裝訂與廣告費	35,000	45,146	10,146	28.99
25 修理保養及保固費	953,000	624,989	-328,011	-34.42
27 一般服務費	4,052,000	4,109,009	57,009	1.41
28 專業服務費	262,000	232,936	-29,064	-11.09
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	19,684,000	18,167,877	-1,516,123	-7.70
32 用品消耗	19,684,000	18,167,877	-1,516,123	-7.70
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	78,819	18,819	31.37
45 雜項設備租金	60,000	78,819	18,819	31.37
5 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	400,000	388,622	-11,378	-2.84
51 購建固定資產	400,000	376,622	-23,378	-5.84
52 購置無形資產	0	12,000	12,000	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	489,000	325,758	-163,242	-33.38
72 捐助、補助與獎助	459,000	299,758	-159,242	-34.69
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	26,000	-4,000	-13.33
9 其他	595,000	77,233	-517,767	-87.02
91 其他支出	595,000	77,233	-517,767	-87.02
合 計	211,503,000	201,708,059	-9,794,941	-4.63

地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	99,000	98,400	-600	-0.61	
291 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
統計所需項目	1,866,000	1,993,714	127,714	6.84	
27D 計時與計件人員酬金	1,836,000	1,965,978	129,978	7.08	約用人員調薪差額。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	15,736	-14,264	-47.55	
521 購置電腦軟體		12,000	12,000		辦理超支併決算12,000元，購置薪資系統因應作業系統升級加購Windows11模組。

地方教育發展基金—新
平衡
中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	697,120,466	100.00	704,261,326	100.00	-7,140,860	-1.01
流動資產	44,240,471	6.35	38,249,393	5.43	5,991,078	15.66
現金	44,212,446	6.34	38,221,368	5.43	5,991,078	15.67
銀行存款	44,212,446	6.34	38,221,368	5.43	5,991,078	15.67
應收款項	28,025	0.00	28,025	0.00	0	0.00
其他應收款	28,025	0.00	28,025	0.00	0	0.00
固定資產	652,704,085	93.63	665,690,976	94.52	-12,986,891	-1.95
土地	443,106,928	63.56	442,858,878	62.88	248,050	0.06
土地	443,106,928	63.56	442,858,878	62.88	248,050	0.06
土地改良物	19,604,795	2.81	28,904,459	4.10	-9,299,664	-32.17
土地改良物	44,099,621	6.33	44,099,621	6.26	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-24,494,826	-3.51	-15,195,162	-2.16	-9,299,664	61.20
房屋建築及設備	152,100,056	21.82	155,413,670	22.07	-3,313,614	-2.13
房屋建築及設備	250,208,439	35.89	249,108,439	35.37	1,100,000	0.44
累計折舊-房屋建築及設備	-98,108,383	-14.07	-93,694,769	-13.30	-4,413,614	4.71
機械及設備	10,542,247	1.51	10,231,551	1.45	310,696	3.04
機械及設備	33,160,591	4.76	32,050,726	4.55	1,109,865	3.46
累計折舊-機械及設備	-22,618,344	-3.24	-21,819,175	-3.10	-799,169	3.66
交通及運輸設備	1,182,616	0.17	382,419	0.05	800,197	209.25
交通及運輸設備	2,125,448	0.30	1,656,460	0.24	468,988	28.31
累計折舊-交通及運輸設備	-942,832	-0.14	-1,274,041	-0.18	331,209	-26.00
雜項設備	15,076,525	2.16	16,809,081	2.39	-1,732,556	-10.31
雜項設備	45,293,640	6.50	45,679,822	6.49	-386,182	-0.85
累計折舊-雜項設備	-30,217,115	-4.33	-28,870,741	-4.10	-1,346,374	4.66
購建中固定資產	11,090,918	1.59	11,090,918	1.57	0	0.00
購建中固定資產	11,090,918	1.59	11,090,918	1.57	0	0.00
無形資產	175,910	0.03	317,357	0.05	-141,447	-44.57
無形資產	175,910	0.03	317,357	0.05	-141,447	-44.57
電腦軟體	175,910	0.03	317,357	0.05	-141,447	-44.57
其他資產	0	0.00	3,600	0.00	-3,600	-100.00
什項資產	0	0.00	3,600	0.00	-3,600	-100.00
存出保證金	0	0.00	3,600	0.00	-3,600	-100.00
合 計	697,120,466	100.00	704,261,326	100.00	-7,140,860	-1.01

信託代理與保證資產 1,336,898

保證品 1,336,898

註：一、本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

二、信託代理與保證資產(負債)係：(1)109年冷氣設備第一期保固保證金78,510元、(2)109年冷氣設備第二期保固保證金158,388元、(3)114學年度午餐勞務採購履約保證金1,000,000元、(4)幼兒園午餐暨點心食材採購履約保證金100,000元。

竹市東區新竹國民小學
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	28,811,028	4.13	25,172,231	3.57	3,638,797	14.46
流動負債	25,774,330	3.70	23,524,535	3.34	2,249,795	9.56
應付款項	25,774,330	3.70	23,524,535	3.34	2,249,795	9.56
應付代收款	23,083,620	3.31	23,524,535	3.34	-440,915	-1.87
應付費用	2,690,710	0.39	0	0.00	2,690,710	0.00
其他負債	3,036,698	0.44	1,647,696	0.23	1,389,002	84.30
什項負債	3,036,698	0.44	1,647,696	0.23	1,389,002	84.30
存入保證金	3,036,698	0.44	1,647,696	0.23	1,389,002	84.30
淨資產	668,309,438	95.87	679,089,095	96.43	-10,779,657	-1.59
淨資產	668,309,438	95.87	679,089,095	96.43	-10,779,657	-1.59
淨資產	668,309,438	95.87	679,089,095	96.43	-10,779,657	-1.59
累積餘額	668,309,438	95.87	679,089,095	96.43	-10,779,657	-1.59
合 計	697,120,466	100.00	704,261,326	100.00	-7,140,860	-1.01

信託代理與保證負債 1,336,898

應付保證品 1,336,898

註：三、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產：無。

四、珍貴動產、不動產之總額：無。

地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學

收入支出表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	205,659,719	100.00	201,896,200	100.00	3,763,519	1.86
勞務收入	383,250	0.19	188,650	0.09	194,600	103.15
服務收入	383,250	0.19	188,650	0.09	194,600	103.15
財產收益	229,923	0.11	192,216	0.10	37,707	19.62
財產孳息收入	223,388	0.11	186,073	0.09	37,315	20.05
廢舊物品售價收入	2,950	0.00	4,643	0.00	-1,693	-36.46
財產交易利益	3,585	0.00	1,500	0.00	2,085	139.00
政府撥入收入	202,258,000	98.35	193,597,000	95.89	8,661,000	4.47
公庫撥款收入	195,815,618	95.21	186,142,364	92.20	9,673,254	5.20
政府其他撥入收入	6,442,382	3.13	7,454,636	3.69	-1,012,254	-13.58
教學收入	1,129,050	0.55	865,800	0.43	263,250	30.41
學雜費收入	1,129,050	0.55	865,800	0.43	263,250	30.41
其他收入	1,659,496	0.81	7,052,534	3.49	-5,393,038	-76.47
雜項收入	1,659,496	0.81	7,052,534	3.49	-5,393,038	-76.47
支出	222,334,846	108.11	214,944,727	106.46	7,390,119	3.44
人事支出	176,856,895	85.99	173,831,373	86.10	3,025,522	1.74
人事支出	176,856,895	85.99	173,831,373	86.10	3,025,522	1.74
業務支出	24,085,551	11.71	24,186,452	11.98	-100,901	-0.42
業務支出	24,085,551	11.71	24,186,452	11.98	-100,901	-0.42
獎補助支出	299,758	0.15	305,884	0.15	-6,126	-2.00
其他獎補捐助	299,758	0.15	305,884	0.15	-6,126	-2.00
財產損失	52,955	0.03	24,897	0.01	28,058	112.70
財產交易損失	52,955	0.03	24,897	0.01	28,058	112.70
折舊、折耗及攤銷	20,962,454	10.19	16,184,859	8.02	4,777,595	29.52
固定資產折舊	20,809,007	10.12	16,054,007	7.95	4,755,000	29.62
無形資產攤銷	153,447	0.07	130,852	0.06	22,595	17.27
其他支出	77,233	0.04	411,262	0.20	-334,029	-81.22
其他支出	77,233	0.04	411,262	0.20	-334,029	-81.22
本期賸餘(短絀)	-16,675,127	-8.11	-13,048,527	-6.46	-3,626,600	27.79
期初淨資產	679,089,095	330.20	673,047,281	333.36	6,041,814	0.90
解繳公庫						
淨資產調整數	5,895,470	2.87	19,090,341	9.46	-13,194,871	-69.12
期末淨資產	668,309,438	324.96	679,089,095	336.36	-10,779,657	-1.59

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學

現金流量表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-16,675,127
8002 調整非現金項目	21,658,640
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,983,513
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,557,336
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,938,773
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-381,437
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,971,689
8404 減少短期債務及其他負債	-1,582,687
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,389,002
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	5,991,078
87 期初現金及約當現金	38,221,368
88 期末現金及約當現金	44,212,446

一、不影響現金流量之其他活動：信託代理與保證資產(負債)-保證品1,336,898元，係廠商履約及保固保證存單。

二、本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

新竹市地方教育發展基金—新竹市東區新竹國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	204,056,740	1,602,979	205,659,719	收入
勞務收入	383,250		383,250	勞務收入
財產收入	229,923		229,923	財產收益
政府撥入收入	202,258,000		202,258,000	政府撥入收入
教學收入	1,129,050		1,129,050	教學收入
其他收入	56,517	1,602,979	1,659,496	其他收入
基金用途	201,708,059	20,626,787	222,334,846	支出
用人費用	176,856,895		176,856,895	人事支出
服務費用	5,812,855	18,272,696	24,085,551	業務支出
材料及用品費	18,167,877	-18,167,877		
租金、償債、利息及相關手續費	78,819	-78,819		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	26,000	-26,000		
捐助、補助與獎助	299,758		299,758	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出	388,622	-388,622		
其他	77,233	20,962,454	20,962,454	折舊、折耗及攤銷 其他支出
本期賸餘(短絀)	2,348,681	-19,023,808	-16,675,127	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,080,762	666,008,333	679,089,095	期初淨資產
解繳公庫		5,895,470	5,895,470	解繳公庫
期末基金餘額	15,429,443	652,879,995	668,309,438	淨資產調整數 期末淨資產

註：一、其他收入調整1,602,979元：(1)教育處預算外經費增置固定資產1,100,000元、(2)校內午餐費、幼兒園及學校應付代收款增置固定資產502,979元。

二、財產損失調整52,955元：(1)資產報廢損失52,955元。

三、淨資產調整數5,895,470元：(1)教育處預算內經費增置固定資產5,647,420元、(2)本府其他局處或其他政府機關無償撥入固定資產248,050元。

主辦會計人員：

會計室主任 蕭佩宜

基金主持人：

校長胡如茵