

14-515

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
新竹市香山區大庄國民小學

附屬單位決算之分決算
(非營業部分)

新竹市香山區大庄國民小學 編

地方教育發展基金—新竹市香山區大庄國民小學
114年度附屬單位決算之分決算
目 次

甲、總說明	第 1 頁至第 3 頁
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	第 4 頁至第 4 頁
貳、附屬表	
1、基金來源明細表	第 5 頁至第 5 頁
2、基金用途明細表	第 6 頁至第 7 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—新竹市香山區大庄國民小學

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28班，學生人數675人；附設幼兒園3班，學生人數54人；特教班2班，學生人數52人；補校2班，學生人員20人。

114學年度上學期，實際招收普通班29班，學生人數679人；附設幼兒園3班，學生人數62人；特教班2班，學生人數66人；進修部2班，學生人員19人。

本計畫實施內容主要係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：

本計畫主要係改善及充實各項教學與行政設備，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	106,007,000	105,949,095	-57,905	
勞務收入	8,000	31,500	23,500	
服務收入	8,000	31,500	23,500	場地租借收入較預計增加。
財產收入	11,000	100,776	89,776	
財產處分收入	3,000	6,420	3,420	報廢財產變賣收入較預計增加。
利息收入	8,000	94,356	86,356	專戶利息收入覈實繳庫。
政府撥入收入	105,110,000	105,110,000	0	
公庫撥款收入	98,464,000	100,018,652	1,554,652	
政府其他撥入收入	6,646,000	5,091,348	-1,554,652	調整實際教育部補助各項人事經費所致。
教學收入	878,000	678,600	-199,400	
學雜費收入	878,000	678,600	-199,400	幼兒園學雜費收入覈實繳庫。

地方教育發展基金—新竹市香山區大庄國民小學

總 說 明

中華民國114年度

業務項目	法定預算數	決算數	比較增減	增減原因分析
其他收入	0	28,219	28,219	
雜項收入	0	28,219	28,219	收回以前年度人事費。
基金用途	110,838,000	107,206,004	-3,631,996	
國民教育計畫	104,717,000	101,075,003	-3,641,997	主要係人事費用較預計減少。
一般行政管理計畫	5,950,000	5,773,232	-176,768	退休人員支領月退休金及遺屬年金較預計減少。
建築及設備計畫	171,000	357,769	186,769	主要係增置體育館冷氣裝設工程自籌款，經市府函准補辦預算199,000元及其決算數195,369元。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

- (一)本年度基金來源1億594萬9,095元，較預算數1億600萬7,000元，減少5萬7,905元。
- (二)本年度基金用途1億720萬6,004元，較預算數1億1,053萬8,000元，減少363萬1,996元。
- (三)本年度短絀125萬6,909元，較預算數短絀483萬1,000元，減少短絀357萬4,091元。

三、現金流量結果：

本期現金及約當現金淨減103萬7,115元。

四、資產負債情況

- (一)流動資產本年度決算數1,668萬1,231元，主要減少原因係銀行存款市庫存款減少。
- (二)長期貸墊款及準備金104萬3,558元，主要增加原因係退休及離職準備金增加。
- (三)固定資產本年度決算數4億6,849萬3,565元，主要增加原因係因土地改良物增加。
- (四)無形資產本年度決算數25萬7,028元，主要增加原因係購置電腦軟體所致。
- (五)流動負債762萬4,623元，主要增加原因係因應付代收款增加所致。
- (六)其他負債375萬993元，主要減少原因係因存入保證金減少所致。
- (七)淨資產4億7,509萬9,766元。

地方教育發展基金—新竹市香山區大庄國民小學

總 說 明

中華民國114年度

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1,668萬1,231元，其中649萬6,908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：無

(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：

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
購置雜項設備	114.3.27府主決字第1140058072號函	199,000
總計		199,000

(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—新竹市香山區大庄國民小學
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	106,007,000	100.00	105,949,095	100.00	-57,905	-0.05	97,327,310	100.00
43 勞務收入	8,000	0.01	31,500	0.03	23,500	293.75	49,750	0.05
431服務收入	8,000	0.01	31,500	0.03	23,500	293.75	49,750	0.05
45 財產收入	11,000	0.01	100,776	0.10	89,776	816.15	71,923	0.07
451財產處分收入	3,000	0.00	6,420	0.01	3,420	114.00		
454利息收入	8,000	0.01	94,356	0.09	86,356	1,079.45	71,923	0.07
46 政府撥入收入	105,110,000	99.15	105,110,000	99.21		0.00	96,498,000	99.15
462公庫撥款收入	98,464,000	92.88	100,018,652	94.40	1,554,652	1.58	90,722,434	93.21
46Y政府其他撥入收入	6,646,000	6.27	5,091,348	4.81	-1,554,652	-23.39	5,775,566	5.93
4S 教學收入	878,000	0.83	678,600	0.64	-199,400	-22.71	707,454	0.73
4S1學雜費收入	878,000	0.83	678,600	0.64	-199,400	-22.71	707,454	0.73
4Y 其他收入			28,219	0.03	28,219	0.00	183	0.00
4YY雜項收入			28,219	0.03	28,219		183	0.00
5 基金用途	110,838,000	104.56	107,206,004	101.19	-3,631,996	-3.28	100,755,249	103.52
53 國民教育計畫	104,717,000	98.78	101,075,003	95.40	-3,641,997	-3.48	94,649,207	97.25
5L 一般行政管理計畫	5,950,000	5.61	5,773,232	5.45	-176,768	-2.97	5,833,728	5.99
5M 建築及設備計畫	171,000	0.16	357,769	0.34	186,769	109.22	272,314	0.28
購建固定資產	52,000	0.05	247,369	0.23	195,369	375.71	272,314	0.28
其他	119,000	0.11	110,400	0.10	-8,600	-7.23		
本期賸餘 (短絀)	-4,831,000		-1,256,909		3,574,091	-73.98	-3,427,939	
期初基金餘額	5,955,021		7,606,082		1,651,061	27.73	11,034,021	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,124,021		6,349,173		5,225,152	464.86	7,606,082	

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市香山區大庄國民小學
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	106,007,000	105,949,095	-57,905	-0.05	
43 勞務收入	8,000	31,500	23,500	293.75	
431服務收入	8,000	31,500	23,500	293.75	場地租借收入較預計增加。
45 財產收入	11,000	100,776	89,776	816.15	
451財產處分收入	3,000	6,420	3,420	114.00	報廢財產變賣收入較預計增加。
454利息收入	8,000	94,356	86,356	1,079.45	專戶利息收入覈實繳庫。
46 政府撥入收入	105,110,000	105,110,000		0.00	
462公庫撥款收入	98,464,000	100,018,652	1,554,652	1.58	
46Y政府其他撥入收入	6,646,000	5,091,348	-1,554,652	-23.39	調整實際教育部補助各項人事經費，致收入減少。
4S 教學收入	878,000	678,600	-199,400	-22.71	
4S1學雜費收入	878,000	678,600	-199,400	-22.71	幼兒園學雜費收入覈實繳庫。
4Y 其他收入		28,219	28,219	0.00	
4YY雜項收入		28,219	28,219	0.00	收回以前年度人事費。

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市香山區大庄國民小學
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	110,838,000	107,206,004	-3,631,996	-3.28	
53 國民教育計畫	104,717,000	101,075,003	-3,641,997	-3.48	
1 用人費用	99,091,000	95,917,836	-3,173,164	-3.20	
11 正式員額薪資	67,155,000	64,406,051	-2,748,949	-4.09	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,106,000	1,697,430	-408,570	-19.40	
13 加(夜)班費	1,400,000	1,405,790	5,790	0.41	
15 獎金	14,439,000	14,886,332	447,332	3.10	
16 退休及卹償金	6,852,000	6,605,236	-246,764	-3.60	
18 福利費	7,139,000	6,916,997	-222,003	-3.11	
2 服務費用	4,665,000	4,341,414	-323,586	-6.94	
21 水電費	708,000	545,749	-162,251	-22.92	
22 郵電費	113,000	43,879	-69,121	-61.17	
23 旅運費	22,000	11,559	-10,441	-47.46	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	1,300	-18,700	-93.50	
25 修理保養及保固費	505,000	472,050	-32,950	-6.52	
27 一般服務費	2,970,000	3,051,441	81,441	2.74	279外包費：校園安全維護委外保全人力2人，預算數1,265,000元，決算數1,265,000元(不含夜間保全)、校園庶務勞務工作委外人力1人，預算數465,000元，決算數495,636元。27D計時與計件人員酬金：約用人員2人，預算數928,000元，決算數992,485元。
28 專業服務費	255,000	143,436	-111,564	-43.75	
29 公共關係費	72,000	72,000			291公共關係費：因公務所需之應酬、捐贈等費用，預算數72,000元，決算數72,000元。
3 材料及用品費	238,000	207,066	-30,934	-13.00	
32 用品消耗	238,000	207,066	-30,934	-13.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	64,864	-15,136	-18.92	
45 雜項設備租金	80,000	64,864	-15,136	-18.92	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	451,000	424,560	-26,440	-5.86	
72 捐助、補助與獎助	433,000	406,560	-26,440	-6.11	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000			
9 其他	192,000	119,263	-72,737	-37.88	
91 其他支出	192,000	119,263	-72,737	-37.88	
5L 一般行政管理計畫	5,950,000	5,773,232	-176,768	-2.97	

地方教育發展基金—新竹市香山區大庄國民小學
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	%	
1 用人費用	5,950,000	5,773,232	-176,768	-2.97	
16 退休及卹償金	5,950,000	5,773,232	-176,768	-2.97	
5M 建築及設備計畫	171,000	357,769	186,769	109.22	
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	171,000	357,769	186,769	109.22	
51 購建固定資產	52,000	247,369	195,369	375.71	1.本年度法定預算數52,000元，決算數52,000元；奉准先行辦理數199,000元及其決算數為195,369元。2.主要差異原因係增置體育館冷氣裝設工程自籌款補辦預算所致。
52 購置無形資產	119,000	110,400	-8,600	-7.23	

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	574,000,042	128,456,795	370,000
非理財目的之長期投資			
土地	255,777,853		
土地改良物	16,177,326	15,114,599	
房屋及建築	267,126,122	94,061,824	
機械及設備	15,211,968	7,719,623	52,000
交通及運輸設備	2,278,154	1,742,629	
雜項設備	17,206,825	9,818,120	199,000
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			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	221,794		119,000
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.土地改良物：本年度增加16,520,819元，主要係由教育處分基金預算內撥付；增加原因主要係增置操場跑道周邊設施及綜合球場整建等工程；減少主要係報廢設備。
- 2.房屋及建築：本年度成本增加決算數較預算數增加2,493,566元，主要係由教育處分基金預算內撥付；增加原因主要係增置射箭場及幼兒園調整班型工程；減少主要係報廢設備。
- 3.機械及設備：本年度成本增加決算數較預算數增加3,285,288元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因主要係增置班班有大屏電腦設備等；減少主要係報廢設備。
- 4.交通及運輸設備：本年度成本增加決算數較預算數增加142,300元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因主要係增置監視器設備等；減少主要係報廢設備。
- 5.雜項設備：本年度成本增加決算數較預算數增加2,744,819元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因主要係增置冷暖氣機設備等；減少主要係報廢設備。

竹市香山區大庄國民小學

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		
34,557,339	64,766	10,603,756	746,237	468,750,593
				255,777,853
16,520,819		7,057,714	-6,040,729	16,566,561
2,493,566		1,876,075	3,205,777	170,476,012
3,337,288		937,851	1,499,680	8,392,102
142,300		93,000	83,084	501,741
2,943,819		439,050	1,998,425	7,895,049
9,009,147		124,900		8,884,247
110,400	64,766	75,166		257,028

註：6.購建中固定資產：本年度成本增加決算數較預算數增加9,009,147元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因主要係增置校園周邊暨行車安全道路改善工程；減少主要係轉列雜項設備124,900元。

7.電腦軟體：本年度成本增加決算數較預算數減少8,600元，主要係學校預算增置出納薪資系統，減少原因主要係增置出納薪資系統實際數較預計減少；減少係電腦軟體攤銷。

二、雜項設備：本年度奉准先行辦理數199,000元。

地方教育發展基金—新竹市香山區大庄國民小學
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		52,000			52,000	52,000		
機械及設備		52,000			52,000	52,000		
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			199,000		199,000	195,369	-3,631	
雜項設備			199,000		199,000	195,369	-3,631	
購建中固定資產								
合 計		52,000	199,000		251,000	247,369	-3,631	

地方教育發展基金—新竹市香山區大庄國民小學

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	70	77	7	
職員	67	76	9	教育部推動各項政策進用外加代理教師4人(114.7.25日府教學字第11401249371號函)；普通班教師借調市府4人增加代理教師(114.7.28府教特字第1140126273號函、114.7.28府教學字第1140127510號函、114.7.29府教督字第1140128710號函及114.7.30府教國字第1140126281號函)；增加編餘缺教師1人。
工友	2	0	-2	未進用工友2人。
約僱人員	1	1	0	
合 計	70	77	7	

填表說明：除了上項表列人員，另編列約用人員：身心障礙者2人；外包費：校園安全維護委外保全人力2人、校園庶務勞務工作委外人力1人。

地方教育發展基金—新竹市香山區大庄國民小學
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		
	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
國民教育計畫	67,155,000	385,000	1,400,000		14,439,000	6,852,000		7,139,000		97,370,000	1,721,000	99,091,000
正式人員	67,155,000		1,400,000		14,390,000	6,825,000		7,066,000		96,836,000		96,836,000
聘僱人員		385,000			49,000	27,000		73,000		534,000		534,000
兼任人員											1,721,000	1,721,000
一般行政管理計畫						5,950,000				5,950,000		5,950,000
其他人員						5,950,000				5,950,000		5,950,000
合 計	67,155,000	385,000	1,400,000		14,439,000	12,802,000		7,139,000		103,320,000	1,721,000	105,041,000

一、除了上項表列用人費用，另編列279外包費：校園安全維護委外保全人力2人，預算數1,265,000元，決算數1,265,000元（不含夜間保全）。校園庶務勞務工作委外人力1人，預算數465,000元，決算數495,636元。27D計時與計件人員酬金：約用人員2人，預算數928,000元，決算數992,485元。二、獎金項目：（一）年終獎金：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）訂定發給，人數76人，預算數7,614,000元，決算數7,475,182元。（二）考績(核)獎金：公務人員依據公務人員考績法第七、八條、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56人，預算數6,710,000元，決算數7,211,150元。

地方教育發展基金—新竹市香山區大庄國民小學
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
64,406,051	383,916	1,405,790		14,886,332	6,605,236		6,916,997		94,604,322	1,313,514	95,917,836
64,406,051		1,384,510		14,801,645	6,515,199		6,751,449		93,858,854		93,858,854
	383,916	21,280		46,575	22,748		53,755		528,274		528,274
				38,112	67,289		111,793		217,194	1,313,514	1,530,708
					5,773,232				5,773,232		5,773,232
					5,773,232				5,773,232		5,773,232
64,406,051	383,916	1,405,790		14,886,332	12,378,468		6,916,997		100,377,554	1,313,514	101,691,068

(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;行政院院授人給揆字第11300034192號令)，人數7人，預算數115,000元，決算數200,000元。

地方教育發展基金—新竹市香山區大庄國民小學
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—新竹市香山區大庄國民小學
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 %	金額 %	
總 計			110,838,000		107,206,004		-3,631,996 -3.28	
國民教育計畫			104,717,000		101,075,003		-3,641,997 -3.48	
一般行政管理 計畫			5,950,000		5,773,232		-176,768 -2.97	
建築及設備計 畫			171,000		357,769		186,769 109.22	1.決算數較法定預 算數增 加186,769元，主要 係增置體育館冷氣 裝設工程自籌 款。2.除法定預算 數外，另有奉准先 行辦理數199,000元 及其決算 數195,369元。

地方教育發展基金—新竹市香山區大庄國民小學
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	105,041,000	101,691,068	-3,349,932	-3.19
11 正式員額薪資	67,155,000	64,406,051	-2,748,949	-4.09
12 聘僱及兼職人員薪資	2,106,000	1,697,430	-408,570	-19.40
13 加(夜)班費	1,400,000	1,405,790	5,790	0.41
15 獎金	14,439,000	14,886,332	447,332	3.10
16 退休及卹償金	12,802,000	12,378,468	-423,532	-3.31
18 福利費	7,139,000	6,916,997	-222,003	-3.11
2 服務費用	4,665,000	4,341,414	-323,586	-6.94
21 水電費	708,000	545,749	-162,251	-22.92
22 郵電費	113,000	43,879	-69,121	-61.17
23 旅運費	22,000	11,559	-10,441	-47.46
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	1,300	-18,700	-93.50
25 修理保養及保固費	505,000	472,050	-32,950	-6.52
27 一般服務費	2,970,000	3,051,441	81,441	2.74
28 專業服務費	255,000	143,436	-111,564	-43.75
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	238,000	207,066	-30,934	-13.00
32 用品消耗	238,000	207,066	-30,934	-13.00
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	64,864	-15,136	-18.92
45 雜項設備租金	80,000	64,864	-15,136	-18.92
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	171,000	357,769	186,769	109.22
51 購建固定資產	52,000	247,369	195,369	375.71
52 購置無形資產	119,000	110,400	-8,600	-7.23
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	451,000	424,560	-26,440	-5.86
72 捐助、補助與獎助	433,000	406,560	-26,440	-6.11
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000	0	0.00
9 其他	192,000	119,263	-72,737	-37.88
91 其他支出	192,000	119,263	-72,737	-37.88
合 計	110,838,000	107,206,004	-3,631,996	-3.28

地方教育發展基金—新竹市香山區大庄國民小學
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,072,000	1,128,221	56,221	5.24	
27D 計時與計件人員酬金	928,000	992,485	64,485	6.95	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	25,000	25,336	336	1.34	
521 購置電腦軟體	119,000	110,400	-8,600	-7.23	

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	486,475,382	100.00	464,242,304	100.00	22,233,078	4.79
流動資產	16,681,231	3.43	17,718,346	3.82	-1,037,115	-5.85
現金	16,681,231	3.43	17,718,346	3.82	-1,037,115	-5.85
銀行存款	16,681,231	3.43	17,718,346	3.82	-1,037,115	-5.85
長期貸墊款及準備金	1,043,558	0.21	980,711	0.21	62,847	6.41
準備金	1,043,558	0.21	980,711	0.21	62,847	6.41
退休及離職準備金	1,043,558	0.21	980,711	0.21	62,847	6.41
固定資產	468,493,565	96.30	445,321,453	95.92	23,172,112	5.20
土地	255,777,853	52.58	255,777,853	55.10	0	0.00
土地	255,777,853	52.58	255,777,853	55.10	0	0.00
土地改良物	16,566,561	3.41	1,062,727	0.23	15,503,834	1,458.87
土地改良物	25,640,431	5.27	16,177,326	3.48	9,463,105	58.50
累計折舊-土地改良物	-9,073,870	-1.87	-15,114,599	-3.26	6,040,729	-39.97
房屋建築及設備	170,476,012	35.04	173,064,298	37.28	-2,588,286	-1.50
房屋建築及設備	267,743,613	55.04	267,126,122	57.54	617,491	0.23
累計折舊-房屋建築及設備	-97,267,601	-19.99	-94,061,824	-20.26	-3,205,777	3.41
機械及設備	8,392,102	1.73	7,492,345	1.61	899,757	12.01
機械及設備	17,611,405	3.62	15,211,968	3.28	2,399,437	15.77
累計折舊-機械及設備	-9,219,303	-1.90	-7,719,623	-1.66	-1,499,680	19.43
交通及運輸設備	501,741	0.10	535,525	0.12	-33,784	-6.31
交通及運輸設備	2,327,454	0.48	2,278,154	0.49	49,300	2.16
累計折舊-交通及運輸設備	-1,825,713	-0.38	-1,742,629	-0.38	-83,084	4.77
雜項設備	7,895,049	1.62	7,388,705	1.59	506,344	6.85
雜項設備	19,711,594	4.05	17,206,825	3.71	2,504,769	14.56
累計折舊-雜項設備	-11,816,545	-2.43	-9,818,120	-2.11	-1,998,425	20.35
購建中固定資產	8,884,247	1.83	0	0.00	8,884,247	0.00
購建中固定資產	8,884,247	1.83	0	0.00	8,884,247	0.00
無形資產	257,028	0.05	221,794	0.05	35,234	15.89
無形資產	257,028	0.05	221,794	0.05	35,234	15.89
電腦軟體	257,028	0.05	221,794	0.05	35,234	15.89
合 計	486,475,382	100.00	464,242,304	100.00	22,233,078	4.79

信託代理與保證資產

0

註：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。

竹市香山區大庄國民小學
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	11,375,616	2.34	11,092,975	2.39	282,641	2.55
流動負債	7,624,623	1.57	6,937,329	1.49	687,294	9.91
應付款項	7,624,623	1.57	6,934,829	1.49	689,794	9.95
應付代收款	7,476,888	1.54	6,809,593	1.47	667,295	9.80
應付費用	147,735	0.03	125,236	0.03	22,499	17.97
預收款項	0	0.00	2,500	0.00	-2,500	-100.00
預收收入	0	0.00	2,500	0.00	-2,500	-100.00
其他負債	3,750,993	0.77	4,155,646	0.90	-404,653	-9.74
什項負債	3,750,993	0.77	4,155,646	0.90	-404,653	-9.74
存入保證金	2,707,435	0.56	3,174,935	0.68	-467,500	-14.72
應付退休及離職金	1,043,558	0.21	980,711	0.21	62,847	6.41
淨資產	475,099,766	97.66	453,149,329	97.61	21,950,437	4.84
淨資產	475,099,766	97.66	453,149,329	97.61	21,950,437	4.84
淨資產	475,099,766	97.66	453,149,329	97.61	21,950,437	4.84
累積餘額	475,099,766	97.66	453,149,329	97.61	21,950,437	4.84
合 計	486,475,382	100.00	464,242,304	100.00	22,233,078	4.79

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—新竹市香山區大庄國民小學
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	106,404,659	100.00	97,416,560	100.00	8,988,099	9.23
勞務收入	31,500	0.03	49,750	0.05	-18,250	-36.68
服務收入	31,500	0.03	49,750	0.05	-18,250	-36.68
財產收益	100,776	0.09	71,923	0.07	28,853	40.12
財產孳息收入	94,356	0.09	71,923	0.07	22,433	31.19
廢舊物品售價收入	6,420	0.01	0	0.00	6,420	0.00
政府撥入收入	105,110,000	98.78	96,498,000	99.06	8,612,000	8.92
公庫撥款收入	100,018,652	94.00	90,722,434	93.13	9,296,218	10.25
政府其他撥入收入	5,091,348	4.78	5,775,566	5.93	-684,218	-11.85
教學收入	678,600	0.64	707,454	0.73	-28,854	-4.08
學雜費收入	678,600	0.64	707,454	0.73	-28,854	-4.08
其他收入	483,783	0.45	89,433	0.09	394,350	440.94
雜項收入	483,783	0.45	89,433	0.09	394,350	440.94
支出	118,073,328	110.97	111,748,463	114.71	6,324,865	5.66
人事支出	101,691,068	95.57	96,145,338	98.70	5,545,730	5.77
人事支出	101,691,068	95.57	96,145,338	98.70	5,545,730	5.77
業務支出	4,631,344	4.35	3,855,173	3.96	776,171	20.13
業務支出	4,631,344	4.35	3,855,173	3.96	776,171	20.13
獎補助支出	406,560	0.38	372,580	0.38	33,980	9.12
其他獎補助	406,560	0.38	372,580	0.38	33,980	9.12
財產損失	967,295	0.91	4,016	0.00	963,279	23,986.03
財產交易損失	967,295	0.91	4,016	0.00	963,279	23,986.03
折舊、折耗及攤銷	10,257,798	9.64	11,261,512	11.56	-1,003,714	-8.91
固定資產折舊	10,182,632	9.57	11,217,648	11.52	-1,035,016	-9.23
無形資產攤銷	75,166	0.07	43,864	0.05	31,302	71.36
其他支出	119,263	0.11	109,844	0.11	9,419	8.57
其他支出	119,263	0.11	109,844	0.11	9,419	8.57
本期賸餘(短絀)	-11,668,669	-10.97	-14,331,903	-14.71	2,663,234	-18.58
期初淨資產	453,149,329	425.87	471,786,991	484.30	-18,637,662	-3.95
解繳公庫						
淨資產調整數	33,619,106	31.60	-4,305,759	-4.42	37,924,865	-880.79
期末淨資產	475,099,766	446.50	453,149,329	465.17	21,950,437	4.84

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—新竹市香山區大庄國民小學
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)	-11,668,669
8002 調整非現金項目	11,456,823
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-211,846
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	780,034
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,137,803
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-357,769
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,615,000
8404 減少短期債務及其他負債	-2,082,500
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-467,500
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,037,115
87 期初現金及約當現金	17,718,346
88 期末現金及約當現金	16,681,231

- 1.不影響現金流量之其他活動：長期代墊款及準備金1,043,558元，係約聘雇人員提撥公自提離職儲金。
- 2.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—新竹市香山區大庄國民小學

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	105,949,095	455,564	106,404,659	收入
勞務收入	31,500		31,500	勞務收入
財產收入	100,776		100,776	財產收益
政府撥入收入	105,110,000		105,110,000	政府撥入收入
教學收入	678,600		678,600	教學收入
其他收入	28,219	455,564	483,783	其他收入
基金用途	107,206,004	10,867,324	118,073,328	支出
用人費用	101,691,068		101,691,068	人事支出
服務費用	4,341,414	289,930	4,631,344	業務支出
材料及用品費	207,066	-207,066		
租金、償債、利息及相關手續費	64,864	-64,864		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	-18,000		
捐助、補助與獎助	406,560		406,560	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	357,769	967,295	967,295	財產損失
其他	119,263	-357,769	10,257,798	折舊、折耗及攤銷
其他	119,263		119,263	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,256,909	-10,411,760	-11,668,669	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,606,082	445,543,247	453,149,329	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		33,619,106	33,619,106	淨資產調整數
期末基金餘額	6,349,173	468,750,593	475,099,766	期末淨資產

註：各調整數說明如下：

1. 其他收入調整數455,564元：教育處預算外經費購置直笛設備425,000元、幼兒園經費購置固定資產30,564元。
2. 財產損失調整數967,295元：資產報廢損失967,295元。
3. 淨資產調整數33,619,106元：教育處預算內增置(1)校園周邊暨行車安全道路改善工程第一及第二、三期2,450,000元及2,206,769元、4,352,378元。(2)龍山國小校園網路優化12,000元。(3)射箭場地1,200,000元、(4)操場周邊景觀1,488,740元、(5)操場跑道及周邊設施8,879,683元、(6)遊戲地墊整修120,000元、(7)消防設備改善224,000元、(8)改善校園環境冷氣設置149,850元、(9)大型集會場所冷氣裝設1,758,325元、(10)幼兒園調整班型充實及改善教學環境設備1,353,238元、(11)無障礙校園1,652,758元、(12)充實健康中心設備90,000元、(13)光華國中班班有大屏1,402,800元、(14)關埔國小資訊教室暨一般教室電腦設備汰舊換新(含後擴)1,088,600元、(15)育賢國中圖書館藏100,000元、(16)建功國小AED 49,800元、(17)司令台設備移機67,800元、(18)雙語生活化校園資本門35,000元、(19)基層運動站改善環境及器材設備(綜合球場整建)4,718,040元、(20)教科書循環獎勵金(資本門)70,225元、(21)溫盤計畫示範校園149,100元。