

14-525

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
新竹市北區舊社國民小學

附屬單位決算之分決算
(非營業部分)

新竹市北區舊社國民小學 編

地方教育發展基金—新竹市北區舊社國民小學 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—新竹市北區舊社國民小學

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46班，學生人數1212人；附設幼兒園3班，學生人數59人；特教班2班，學生人數41人。

114學年度上學期，實際招收普通班43班，學生人數1118人；附設幼兒園3班，學生人數63人；特教班2班，學生人數42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)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等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	154,548,000	154,404,049	(-) 143,951	
勞務收入	657,000	501,475	(-) 155,525	
服務收入	657,000	501,475	(-) 155,525	學校因通學步道改善工程及炫風館冷氣工程施工降低場地租借率。
財產收入	157,000	190,574	33,574	
財產處分收入	45,000	50,205	5,205	依實際財產變賣所得入帳。
利息收入	112,000	140,369	28,369	依實際利息所得入帳。
政府撥入收入	152,938,000	152,938,000	-	
公庫撥款收入	146,154,000	146,785,329	631,329	依實際公庫撥款情形入帳。
政府其他撥入收入	6,784,000	6,152,671	(-) 631,329	係教育部推動各項政策，補助1月至12月人事經費。
教學收入	796,000	713,700	(-) 82,300	
學雜費收入	796,000	713,700	(-) 82,300	依實際幼兒園學生數覈實收入。
其他收入	0	60,300	60,300	
雜項收入		60,300	60,300	收戶外籃球場整修工程修繕費繳庫及冷氣儲值卡重新製作費。
基金用途	158,833,000	154,226,619	(-) 4,606,381	
國民教育計畫	155,833,000	151,784,519	(-) 4,048,481	依實際預算執行情形入帳。
一般行政管理計畫	2,000,000	1,917,552	(-) 82,448	依實際支付月退休金情形入帳。
建築及設備計畫	1,000,000	524,548	(-) 475,452	依實際情況覈實支出，擲節開支。

地方教育發展基金—新竹市北區舊社國民小學

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1億5,440萬4,049元，較預算數1億5,454萬8,000元，減少14萬3,951元。
- (二)本年度基金用途1億5,422萬6,619元，較預算數1億5,883萬3,000元，減少460萬6,381元。
- (三)本年度賸餘17萬7,430元，較預算數(短絀)428萬5,000元，增加賸餘446萬2,430元。

三、現金流量結果：

本期現金及約當現金淨減338萬4,540元。

四、資產負債情況

- (一)流動資產本年度決算數2,411萬7,396元，主要減少原因係市庫存款及保管金專戶減少所致。
- (二)固定資產本年度決算數4億2,380萬1,705元，主要減加原因係由教育處分基金撥付追風廣場及週邊改善工程及附設幼兒園2歲專班環境改善工程所致。
- (三)無形資產本年度決算數23萬2,422元，主要減少原因為提列攤銷所致。
- (四)其他資產139萬4,577元，主要增加原因係暫付及待結轉帳項增加。
- (五)流動負債1,043萬8,218元，主要減少原因係因應付代收款及應付費用減少所致。
- (六)其他負債421萬2,553元，主要減少原因係因存入保證金減少所致。
- (七)淨資產4億3,489萬5,329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2,411萬7,396元，其中1,217萬5,206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。

地方教育發展基金—新竹市北區舊社國民小學

總 說 明

中華民國114年度

(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
無		
總計		

(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
無		
總計		

(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—新竹市北區舊社國民小學
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	154,548,000	100.00	154,404,049	100.00	-143,951	-0.09	154,803,880	100.00
43 勞務收入	657,000	0.43	501,475	0.32	-155,525	-23.67	641,000	0.41
431 服務收入	657,000	0.43	501,475	0.32	-155,525	-23.67	641,000	0.41
45 財產收入	157,000	0.10	190,574	0.12	33,574	21.38	160,110	0.10
451 財產處分收入	45,000	0.03	50,205	0.03	5,205	11.57	27,303	0.02
454 利息收入	112,000	0.07	140,369	0.09	28,369	25.33	132,807	0.09
46 政府撥入收入	152,938,000	98.96	152,938,000	99.05		0.00	153,247,000	98.99
462 公庫撥款收入	146,154,000	94.57	146,785,329	95.07	631,329	0.43	146,409,739	94.58
46Y 政府其他撥入收入	6,784,000	4.39	6,152,671	3.98	-631,329	-9.31	6,837,261	4.42
4S 教學收入	796,000	0.52	713,700	0.46	-82,300	-10.34	737,100	0.48
4S1 學雜費收入	796,000	0.52	713,700	0.46	-82,300	-10.34	737,100	0.48
4Y 其他收入			60,300	0.04	60,300	0.00	18,670	0.01
4YY 雜項收入			60,300	0.04	60,300		18,670	0.01
5 基金用途	158,833,000	102.77	154,226,619	99.89	-4,606,381	-2.90	152,794,160	98.70
53 國民教育計畫	155,833,000	100.83	151,784,519	98.30	-4,048,481	-2.60	150,534,999	97.24
5L 一般行政管理計畫	2,000,000	1.29	1,917,552	1.24	-82,448	-4.12	1,974,000	1.28
5M 建築及設備計畫	1,000,000	0.65	524,548	0.34	-475,452	-47.55	285,161	0.18
購建固定資產	1,000,000	0.65	524,548	0.34	-475,452	-47.55	285,161	0.18
本期賸餘(短絀)	-4,285,000		177,430		4,462,430	-104.14	2,009,720	
期初基金餘額	4,637,052		10,683,772		6,046,720	130.40	8,674,052	
解繳公庫								
期末基金餘額	352,052		10,861,202		10,509,150	2,985.11	10,683,772	

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市北區舊社國民小學
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	154,548,000	154,404,049	-143,951	-0.09	
43 勞務收入	657,000	501,475	-155,525	-23.67	
431服務收入	657,000	501,475	-155,525	-23.67	學校因通學步道改善工程及炫風館冷氣工程施工降低場地租借率。
45 財產收入	157,000	190,574	33,574	21.38	
451財產處分收入	45,000	50,205	5,205	11.57	
454利息收入	112,000	140,369	28,369	25.33	專戶存款利息收入。
46 政府撥入收入	152,938,000	152,938,000		0.00	
462公庫撥款收入	146,154,000	146,785,329	631,329	0.43	
46Y政府其他撥入收入	6,784,000	6,152,671	-631,329	-9.31	
4S 教學收入	796,000	713,700	-82,300	-10.34	
4S1學雜費收入	796,000	713,700	-82,300	-10.34	學雜費收入，依實際情形覈實收入。
4Y 其他收入		60,300	60,300	0.00	
4YY雜項收入		60,300	60,300	0.00	收戶外籃球場整修工程修繕費繳庫及冷氣儲值卡重新製作費。

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市北區舊社國民小學
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	158,833,000	154,226,619	-4,606,381	-2.90	
53 國民教育計畫	155,833,000	151,784,519	-4,048,481	-2.60	
1 用人費用	139,217,000	137,372,498	-1,844,502	-1.32	
11 正式員額薪資	94,080,000	92,298,623	-1,781,377	-1.89	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,021,000	2,959,625	-61,375	-2.03	
13 加(夜)班費	1,370,000	1,171,941	-198,059	-14.46	
15 獎金	21,595,000	21,363,940	-231,060	-1.07	
16 退休及卹償金	9,899,000	9,671,572	-227,428	-2.30	
18 福利費	9,252,000	9,906,797	654,797	7.08	
2 服務費用	5,426,000	4,361,131	-1,064,869	-19.63	
21 水電費	846,000	144,092	-701,908	-82.97	
22 郵電費	67,000	62,638	-4,362	-6.51	
23 旅運費	60,000	37,692	-22,308	-37.18	
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	18,800	-31,200	-62.40	
25 修理保養及保固費	1,424,000	1,092,858	-331,142	-23.25	
26 保險費	9,000	2,768	-6,232	-69.24	
27 一般服務費	2,736,000	2,803,078	67,078	2.45	279外包費：校園安全維護委外保全人力2人，預算數1,386,000元，決算金額1,425,088元(不含夜間保全)。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991,843元。
28 專業服務費	136,000	101,205	-34,795	-25.58	
29 公共關係費	98,000	98,000			291公共關係費：因公務所需之應酬、捐贈等費用，預算數98,000元，決算數98,000元。
3 材料及用品費	10,231,000	9,219,846	-1,011,154	-9.88	
31 使用材料費	54,000	2,000	-52,000	-96.30	
32 用品消耗	10,177,000	9,217,846	-959,154	-9.42	
4 租金、償債、利息及相關手續費	147,000	167,960	20,960	14.26	
45 雜項設備租金	147,000	167,960	20,960	14.26	
6 稅捐及規費(強制費)	20,000	17,860	-2,140	-10.70	
64 消費與行為稅	12,000	11,230	-770	-6.42	
66 規費	8,000	6,630	-1,370	-17.13	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	472,000	404,200	-67,800	-14.36	
72 捐助、補助與獎助	466,000	404,200	-61,800	-13.26	

地方教育發展基金—新竹市北區舊社國民小學
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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000		-6,000	-100.00	
9 其他	320,000	241,024	-78,976	-24.68	
91 其他支出	320,000	241,024	-78,976	-24.68	
5L 一般行政管理計畫	2,000,000	1,917,552	-82,448	-4.12	
1 用人費用	2,000,000	1,917,552	-82,448	-4.12	
16 退休及卹償金	2,000,000	1,917,552	-82,448	-4.12	
5M 建築及設備計畫	1,000,000	524,548	-475,452	-47.55	
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	1,000,000	524,548	-475,452	-47.55	
51 購建固定資產	1,000,000	524,548	-475,452	-47.55	依實際情況覈實支用，摶節開支。

地方教育發展基金—新
資本資
中華民國

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	610,237,282	201,027,580	1,000,000
非理財目的之長期投資			
土地	209,712,500		
土地改良物	2,986,277	1,957,632	
房屋及建築	306,762,409	136,573,803	
機械及設備	41,991,793	29,527,080	500,000
交通及運輸設備	5,978,026	4,726,834	140,000
雜項設備	41,193,558	28,242,231	360,000
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	1,123,869		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	488,850		
發展中之無形資產			
其他			

- 註：1.房屋及建築：本年度成本增加決算數較預算數增加 9,233,987元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為追風廣場及週邊改善工程及附設幼兒園2歲專班環境改善工程；減少原因為通學步道改善工程辦理部分減值。
- 2.機械及設備：本年度成本增加決算數較預算數增加 4,111,410元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為114年度中小學資訊教室及一班教室電腦備汰舊換新暨資訊維護人力計畫及112-114推動中小學數位學習輔助計畫等；減少原因為報廢年限已屆不堪使用之數位投影機及個人電腦等一批。
- 3.交通及運輸設備：本年度成本增加決算數較預算數增加23,905元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為購置監測器(學校冷氣電力改善計畫)；減少原因為報廢年限已屆不堪使用之-麥克風等。
- 4.雜項設備：本年度成本增加決算數較預算數增加5,079,898元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為購置冷暖氣機等(炫風館2樓冷氣改善工程採購案)及櫥櫃等(附設幼兒園2歲專班環境改善工程)；減少原因為報廢年限已屆不堪使用之櫥櫃等。
- 5.購建中固定資產：本年度成本增加決算數較預算數增加11,534,396元，係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為通學步道改善工程-估驗計價費用(第一、二期)。

竹市北區舊社國民小學

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		
30,983,596	124,584	7,823,982	8,335,189	424,034,127
				209,712,500
			206,772	821,873
9,233,987		2,368,417	6,369,747	170,684,429
4,611,410		2,541,424	1,413,662	13,121,037
163,905		27,000	177,109	1,210,988
5,439,898		2,630,713	167,899	15,592,613
11,534,396				12,658,265
	124,584	256,428		232,422

註：6.電腦軟體：減少原因為軟體攤銷。

地方教育發展基金—新竹市北區舊社國民小學

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		500,000			500,000	108,300	-391,700	
機械及設備		500,000			500,000	108,300	-391,700	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		200,000		-60,000	140,000	59,850	-80,150	
交通及運輸設備		200,000		-60,000	140,000	59,850	-80,150	
購建中固定資產								
雜項設備		300,000		60,000	360,000	356,398	-3,602	
雜項設備		300,000		60,000	360,000	356,398	-3,602	
購建中固定資產								
合 計		1,000,000			1,000,000	524,548	-475,452	

地方教育發展基金—新竹市北區舊社國民小學
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	100	97	-3	
職員	97	95	-2	1.114學年度減3班減少5名教師。2.教育部推動國小合理員額政策進用外加代理教師3人(114.7.25府教學字第11401249371號函)。
工友	3	2	-1	1名工友出缺。
合 計	100	97	-3	

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。

地方教育發展基金—新竹市北區舊社國民小學
 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	94,080,000		1,370,000		21,595,000	9,899,000		9,252,000		136,196,000	3,021,000	139,217,000
正式人員	94,080,000		1,370,000		21,595,000	9,899,000		9,252,000		136,196,000		136,196,000
兼任人員											3,021,000	3,021,000
其他人員												
一般行政管理計畫						2,000,000				2,000,000		2,000,000
其他人員						2,000,000				2,000,000		2,000,000
合計	94,080,000		1,370,000		21,595,000	11,899,000		9,252,000		138,196,000	3,021,000	141,217,000

一、除了上項表列用人費用，另編列：(一) 279外包費：校園安全維護委外保全人力2人，預算數1,386,000元，決算金額1,425,088(不含夜間保全)。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1,016,087元(合兼任鐘點制特教助理員4人未休假加班費及休假代課費24,244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(民國113年11月27日行政院院授人給字第1134002151號函)，人數115人，預算數10,894,000元，決算數11,235,105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78人，預算數10,656,000元，決算數10,098,835元。

地方教育發展基金—新竹市北區舊社國民小學
 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
92,298,623		1,171,941		21,363,940	9,671,572		9,906,797		134,412,873	2,959,625	137,372,498
92,298,623		1,171,941		21,248,304	9,626,790		9,837,680		134,183,338		134,183,338
				115,636	44,782		69,117		229,535	2,952,880	3,182,415
										6,745	6,745
					1,917,552				1,917,552		1,917,552
					1,917,552				1,917,552		1,917,552
92,298,623		1,171,941		21,363,940	11,589,124		9,906,797		136,330,425	2,959,625	139,290,050

(三) 退休人員服務獎章獎勵金：公務人員領有勳章獎章榮譽紀念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1人，預算數45,000元，決算數30,000元。

地方教育發展基金—新竹市北區舊社國民小學
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	%	

註：本年度增購及汰換汽機車0台，年度終了所有車輛明細下：

- 1.管理用車輛：重型機車1輛。
- 2.業務用車輛：客貨兩用車1輛-棒球運動聯盟捐贈。

地方教育發展基金—新竹市北區舊社國民小學
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			158,833,000		154,226,619		-4,606,381	-2.90	
國民教育計畫			155,833,000		151,784,519		-4,048,481	-2.60	
一般行政管理 計畫			2,000,000		1,917,552		-82,448	-4.12	
建築及設備計 畫			1,000,000		524,548		-475,452	-47.55	依實際情況覈實支 用，擲節開支。

地方教育發展基金—新竹市北區舊社國民小學
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	141,217,000	139,290,050	-1,926,950	-1.36
11 正式員額薪資	94,080,000	92,298,623	-1,781,377	-1.89
12 聘僱及兼職人員薪資	3,021,000	2,959,625	-61,375	-2.03
13 加(夜)班費	1,370,000	1,171,941	-198,059	-14.46
15 獎金	21,595,000	21,363,940	-231,060	-1.07
16 退休及卹償金	11,899,000	11,589,124	-309,876	-2.60
18 福利費	9,252,000	9,906,797	654,797	7.08
2 服務費用	5,426,000	4,361,131	-1,064,869	-19.63
21 水電費	846,000	144,092	-701,908	-82.97
22 郵電費	67,000	62,638	-4,362	-6.51
23 旅運費	60,000	37,692	-22,308	-37.18
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	18,800	-31,200	-62.40
25 修理保養及保固費	1,424,000	1,092,858	-331,142	-23.25
26 保險費	9,000	2,768	-6,232	-69.24
27 一般服務費	2,736,000	2,803,078	67,078	2.45
28 專業服務費	136,000	101,205	-34,795	-25.58
29 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
3 材料及用品費	10,231,000	9,219,846	-1,011,154	-9.88
31 使用材料費	54,000	2,000	-52,000	-96.30
32 用品消耗	10,177,000	9,217,846	-959,154	-9.42
4 租金、償債、利息及相關手續費	147,000	167,960	20,960	14.26
45 雜項設備租金	147,000	167,960	20,960	14.26
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	1,000,000	524,548	-475,452	-47.55
51 購建固定資產	1,000,000	524,548	-475,452	-47.55
6 稅捐及規費(強制費)	20,000	17,860	-2,140	-10.70
64 消費與行為稅	12,000	11,230	-770	-6.42
66 規費	8,000	6,630	-1,370	-17.13
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	472,000	404,200	-67,800	-14.36
72 捐助、補助與獎助	466,000	404,200	-61,800	-13.26
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	0	-6,000	-100.00
9 其他	320,000	241,024	-78,976	-24.68
91 其他支出	320,000	241,024	-78,976	-24.68
合 計	158,833,000	154,226,619	-4,606,381	-2.90

地方教育發展基金—新竹市北區舊社國民小學
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	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
統計所需項目	964,000	1,029,487	65,487	6.79	
27D 計時與計件人員酬金	948,000	1,016,087	68,087	7.18	超支原因係約用人員調薪外,另 支特教助理員未休假加班費及特 教助理員休假代課費用 共24,244元。
285 講課鐘點、稿費、出席審 查及查詢費	16,000	13,400	-2,600	-16.25	

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	449,546,100	100.00	436,716,342	100.00	12,829,758	2.94
流動資產	24,117,396	5.36	27,501,936	6.30	-3,384,540	-12.31
現金	24,117,396	5.36	27,501,936	6.30	-3,384,540	-12.31
銀行存款	24,117,396	5.36	27,501,936	6.30	-3,384,540	-12.31
固定資產	423,801,705	94.27	408,720,852	93.59	15,080,853	3.69
土地	209,712,500	46.65	209,712,500	48.02	0	0.00
土地	209,712,500	46.65	209,712,500	48.02	0	0.00
土地改良物	821,873	0.18	1,028,645	0.24	-206,772	-20.10
土地改良物	2,986,277	0.66	2,986,277	0.68	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,164,404	-0.48	-1,957,632	-0.45	-206,772	10.56
房屋建築及設備	170,684,429	37.97	170,188,606	38.97	495,823	0.29
房屋建築及設備	313,627,979	69.77	306,762,409	70.24	6,865,570	2.24
累計折舊-房屋建築及設備	-142,943,550	-31.80	-136,573,803	-31.27	-6,369,747	4.66
機械及設備	13,121,037	2.92	12,464,713	2.85	656,324	5.27
機械及設備	44,061,779	9.80	41,991,793	9.62	2,069,986	4.93
累計折舊-機械及設備	-30,940,742	-6.88	-29,527,080	-6.76	-1,413,662	4.79
交通及運輸設備	1,210,988	0.27	1,251,192	0.29	-40,204	-3.21
交通及運輸設備	6,114,931	1.36	5,978,026	1.37	136,905	2.29
累計折舊-交通及運輸設備	-4,903,943	-1.09	-4,726,834	-1.08	-177,109	3.75
雜項設備	15,592,613	3.47	12,951,327	2.97	2,641,286	20.39
雜項設備	44,002,743	9.79	41,193,558	9.43	2,809,185	6.82
累計折舊-雜項設備	-28,410,130	-6.32	-28,242,231	-6.47	-167,899	0.59
購建中固定資產	12,658,265	2.82	1,123,869	0.26	11,534,396	1,026.31
購建中固定資產	12,658,265	2.82	1,123,869	0.26	11,534,396	1,026.31
無形資產	232,422	0.05	488,850	0.11	-256,428	-52.46
無形資產	232,422	0.05	488,850	0.11	-256,428	-52.46
電腦軟體	232,422	0.05	488,850	0.11	-256,428	-52.46
其他資產	1,394,577	0.31	4,704	0.00	1,389,873	29,546.62
什項資產	1,394,577	0.31	4,704	0.00	1,389,873	29,546.62
暫付及待結轉帳項	1,394,577	0.31	4,704	0.00	1,389,873	29,546.62
合 計	449,546,100	100.00	436,716,342	100.00	12,829,758	2.94

信託代理與保證資產 700,004

保證品 700,004

- 註：1. 信託代理與保證資產(負債)總額700,004元，係保證品及應付保證品：(1). 114學年度營養午餐採購-履約保證金-質押定存單600,000元-藝慶企業有限公司(2). 新竹市學校教室冷氣採購-保固保證品-履約保證金連帶保證書-4元-台灣松下銷售股份有限公司(4件)(3). 114學年度幼兒園午餐及點心食材採購-履約保證金-質押定存單100,000元-逸慧實業有限公司。
2. 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)及或有資產，應以附註方式說明其總額：無
3. 經管珍貴動產、不動產之總額為零。
4. 本表編製基礎係依據會計法刪除第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。

竹市北區舊社國民小學
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	14,650,771	3.26	16,822,868	3.85	-2,172,097	-12.91
流動負債	10,438,218	2.32	11,848,177	2.71	-1,409,959	-11.90
應付款項	10,339,318	2.30	11,772,477	2.70	-1,433,159	-12.17
應付代收款	9,124,214	2.03	10,518,687	2.41	-1,394,473	-13.26
應付費用	1,215,104	0.27	1,253,790	0.29	-38,686	-3.09
預收款項	98,900	0.02	75,700	0.02	23,200	30.65
預收收入	98,900	0.02	75,700	0.02	23,200	30.65
其他負債	4,212,553	0.94	4,974,691	1.14	-762,138	-15.32
什項負債	4,212,553	0.94	4,974,691	1.14	-762,138	-15.32
存入保證金	4,212,553	0.94	4,974,691	1.14	-762,138	-15.32
淨資產	434,895,329	96.74	419,893,474	96.15	15,001,855	3.57
淨資產	434,895,329	96.74	419,893,474	96.15	15,001,855	3.57
淨資產	434,895,329	96.74	419,893,474	96.15	15,001,855	3.57
累積餘額	434,895,329	96.74	419,893,474	96.15	15,001,855	3.57
合 計	449,546,100	100.00	436,716,342	100.00	12,829,758	2.94

信託代理與保證負債 700,004
應付保證品 700,004

註：

地方教育發展基金—新竹市北區舊社國民小學

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	155,501,729	100.00	155,395,753	100.00	105,976	0.07
勞務收入	501,475	0.32	641,000	0.41	-139,525	-21.77
服務收入	501,475	0.32	641,000	0.41	-139,525	-21.77
財產收益	190,574	0.12	160,110	0.10	30,464	19.03
財產孳息收入	140,369	0.09	132,807	0.09	7,562	5.69
廢舊物品售價收入	7,877	0.01	6,897	0.00	980	14.21
財產交易利益	42,328	0.03	20,406	0.01	21,922	107.43
政府撥入收入	152,938,000	98.35	153,247,000	98.62	-309,000	-0.20
公庫撥款收入	146,785,329	94.39	146,409,739	94.22	375,590	0.26
政府其他撥入收入	6,152,671	3.96	6,837,261	4.40	-684,590	-10.01
教學收入	713,700	0.46	737,100	0.47	-23,400	-3.17
學雜費收入	713,700	0.46	737,100	0.47	-23,400	-3.17
其他收入	1,157,980	0.74	610,543	0.39	547,437	89.66
雜項收入	1,157,980	0.74	610,543	0.39	547,437	89.66
支出	167,706,218	107.85	164,500,727	105.86	3,205,491	1.95
人事支出	139,290,050	89.57	137,579,394	88.53	1,710,656	1.24
人事支出	139,290,050	89.57	137,579,394	88.53	1,710,656	1.24
業務支出	13,766,797	8.85	14,271,350	9.18	-504,553	-3.54
業務支出	13,766,797	8.85	14,271,350	9.18	-504,553	-3.54
獎補助支出	404,200	0.26	399,040	0.26	5,160	1.29
其他獎補助	404,200	0.26	399,040	0.26	5,160	1.29
財產損失	127,776	0.08	25,144	0.02	102,632	408.18
財產交易損失	127,776	0.08	25,144	0.02	102,632	408.18
折舊、折耗及攤銷	13,876,371	8.92	11,966,584	7.70	1,909,787	15.96
固定資產折舊	13,619,943	8.76	11,787,831	7.59	1,832,112	15.54
無形資產攤銷	256,428	0.16	178,753	0.12	77,675	43.45
其他支出	241,024	0.15	259,215	0.17	-18,191	-7.02
其他支出	241,024	0.15	259,215	0.17	-18,191	-7.02
本期賸餘(短絀)	-12,204,489	-7.85	-9,104,974	-5.86	-3,099,515	34.04
期初淨資產	419,893,474	270.02	433,093,990	278.70	-13,200,516	-3.05
解繳公庫						
淨資產調整數	27,206,344	17.50	-4,095,542	-2.64	31,301,886	-764.29
期末淨資產	434,895,329	279.67	419,893,474	270.21	15,001,855	3.57

註：本表編製基礎係依據會計法刪除第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—新竹市北區舊社國民小學

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)	-12,204,489
8002 調整非現金項目	11,454,180
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-750,309
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	1,419,410
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,291,503
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,872,093
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,028,520
8404 減少短期債務及其他負債	-2,790,658
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-762,138
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,384,540
87 期初現金及約當現金	27,501,936
88 期末現金及約當現金	24,117,396

1.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700,004元，係廠商履約保證存單及銀行連帶保證書。

2.本表編製基礎係依據會計法刪除第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—新竹市北區舊社國民小學

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	154,404,049	1,097,680	155,501,729	收入
勞務收入	501,475		501,475	勞務收入
財產收入	190,574		190,574	財產收益
政府撥入收入	152,938,000		152,938,000	政府撥入收入
教學收入	713,700		713,700	教學收入
其他收入	60,300	1,097,680	1,157,980	其他收入
基金用途	154,226,619	13,479,599	167,706,218	支出
用人費用	139,290,050		139,290,050	人事支出
服務費用	4,361,131	9,405,666	13,766,797	業務支出
材料及用品費	9,219,846	-9,219,846		
租金、償債、利息及相關手續費	167,960	-167,960		
稅捐及規費(強制費)	17,860	-17,860		
捐助、補助與獎助	404,200		404,200	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	524,548	-524,548		財產損失
其他	241,024	13,876,371	13,876,371	折舊、折耗及攤銷
其他	241,024		241,024	其他支出
本期賸餘(短絀)	177,430	-12,381,919	-12,204,489	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,683,772	409,209,702	419,893,474	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		27,206,344	27,206,344	淨資產調整數
期末基金餘額	10,861,202	424,034,127	434,895,329	期末淨資產

註：其他收入調整-校內午餐費及幼兒園代辦費增置固定資產1,097,680元。

財產損失調整-係資產報廢損失127,776元。

淨資產調整數27,206,344元-房屋建築及設備調整減值-2,083,204元、教育處預算內經費增置固定資產29,289,548元。

業務支出：含以資本門經費購置決標後單價低於1萬元之設備共0元。

主辦會計人員：

會計室主任 林淑雅

基金主持人：

校長 李佳穎