

14-508

中華民國113年度

(113年1月1日至113年12月31日)

新竹市總決算

新竹市政府主管

新竹市地方教育發展基金
新竹市東區東園國民小學



新竹市東區東園國民小學 編

地方教育發展基金—新竹市東區東園國民小學
113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 21 頁
2、收入支出表	第 22 頁至第 22 頁
3、現金流量表	第 23 頁至第 23 頁
丁、參考表	
決算與會計收支對照表	第 24 頁至第 24 頁

地方教育發展基金-新竹市東區東園國民小學

總 說 明 中華民國113年度

一、業務計畫實施績效：

(一)國民教育計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班83班，學生人數2,170人；附設幼兒園4班，學生人數96人；特教班4班，學生人數75人。

113學年度上學期，實際招收普通班80班，學生人數2,120人；附設幼兒園4班，學生人數88人；特教班4班，學生人數77人。

本計畫實施內容主要為增購各科教學物品，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：

本計畫實施內容主要為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	254,322,000	255,298,188	976,188	
勞務收入	910,000	1,765,572	855,572	
服務收入	910,000	1,765,572	855,572	辦理「新竹市113學年度國民小學暨幼兒園教師聯合甄選」報名費收入未編列預算，及場地租借情形踴躍等，致收入超收。
財產收入	60,000	240,457	180,457	
財產處分收入	0	81,764	81,764	報廢財物變賣收入因未編列預算致超收。
利息收入	60,000	158,693	98,693	係存款利率上升至收入超收。
政府撥入收入	252,182,000	252,182,000	-	
公庫撥款收入	249,107,000	243,694,908	(-) 5,412,092	
政府其他撥入收入	3,075,000	8,487,092	5,412,092	教育部推動各項政策補助1月至12月人事經費。
教學收入	1,170,000	1,076,400	(-) 93,600	
學雜費收入	1,170,000	1,076,400	(-) 93,600	
其他收入	0	33,759	33,759	
雜項收入	0	33,759	33,759	係廠商逾期罰款及場地租借保證金(逾5年退還期限)清理繳庫因未編列預算致超收。
基金用途	263,000,000	254,376,451	(-) 8,623,549	
國民教育計畫	239,039,000	232,811,502	(-) 6,227,498	
一般行政管理計畫	21,761,000	20,668,293	(-) 1,092,707	
建築及設備計畫	2,200,000	896,656	(-) 1,303,344	依實際執行撙節支出。

地方教育發展基金-新竹市東區東園國民小學

總 說 明 中華民國113年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

- (一)本年度基金來源2億5,529萬8,188元，較預算數2億5,432萬2,000元，增加97萬6,188元。
- (二)本年度基金用途2億5,437萬6,451元，較預算數2億6,300萬元，減少862萬3,549元。
- (三)本年度賸餘92萬1,737元，較預算數短絀867萬8,000元，增加賸餘959萬9,737元。

三、現金流量結果：

本期現金及約當現金淨增561萬6,054元。

四、資產負債情況：

- (一)流動資產本年度決算數3,323萬1,132元，主要增加原因係市庫存款及保管金專戶增加。
- (二)長期貸墊款及準備金0元，主要減少原因係約僱人員公自提離職儲金結清帳戶所致。
- (三)固定資產本年度決算數4億9,777萬9,734元，主要減少原因係報廢固定資產。
- (四)無形資產本年度決算數58萬1,867元，主要增加原因係教育處分基金預算撥付推動中小學數位學習精進方案-增購數位教學軟體所致。
- (五)其他資產20萬元，主要增加原因係暫付及待結轉帳項較去年增加所致。
- (六)流動負債1,386萬5,037元，主要增加原因係應付代收款增加所致。
- (七)其他負債196萬3,200元，主要減少原因係約僱人員公自提離職儲金結清帳戶所致。
- (八)淨資產5億1,596萬4,496元。

五、其他：

- (一)本年度決算各表之科(項)目，係依據中華民國一百十三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3,323萬1,132元，其中1,760萬7,624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
53 國民教育計畫	113年7月30日府主決字第1130125101號函	595,000

地方教育發展基金-新竹市東區東園國民小學

總 說 明 中華民國113年度

(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	

(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—新竹市東區東園國民小學
基金來源、用途及餘絀表
中華民國 113 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	254,322,000	100.00	255,298,188	100.00	976,188	0.38	248,618,266	100.00
43 勞務收入	910,000	0.36	1,765,572	0.69	855,572	94.02	1,102,184	0.44
431服務收入	910,000	0.36	1,765,572	0.69	855,572	94.02	1,102,184	0.44
45 財產收入	60,000	0.02	240,457	0.09	180,457	300.76	189,987	0.08
451財產處分收入			81,764	0.03	81,764		80,334	0.03
454利息收入	60,000	0.02	158,693	0.06	98,693	164.49	109,653	0.04
46 政府撥入收入	252,182,000	99.16	252,182,000	98.78		0.00	246,140,000	99.00
462公庫撥款收入	249,107,000	97.95	243,694,908	95.46	-5,412,092	-2.17	237,087,021	95.36
46Y政府其他撥入收入	3,075,000	1.21	8,487,092	3.32	5,412,092	176.00	9,052,979	3.64
4S 教學收入	1,170,000	0.46	1,076,400	0.42	-93,600	-8.00	1,170,000	0.47
4S1學雜費收入	1,170,000	0.46	1,076,400	0.42	-93,600	-8.00	1,170,000	0.47
4Y 其他收入			33,759	0.01	33,759	0.00	16,095	0.01
4YY雜項收入			33,759	0.01	33,759		16,095	0.01
5 基金用途	263,000,000	103.41	254,376,451	99.64	-8,623,549	-3.28	245,759,172	98.85
53 國民教育計畫	239,039,000	93.99	232,811,502	91.19	-6,227,498	-2.61	223,969,642	90.09
5L 一般行政管理計畫	21,761,000	8.56	20,668,293	8.10	-1,092,707	-5.02	21,113,520	8.49
5M 建築及設備計畫	2,200,000	0.87	896,656	0.35	-1,303,344	-59.24	676,010	0.27
購建固定資產	2,200,000	0.87	896,656	0.35	-1,303,344	-59.24	676,010	0.27
本期賸餘 (短絀)	-8,678,000		921,737		9,599,737	-110.62	2,859,094	
期初基金餘額	9,437,064		16,681,158		7,244,094	76.76	13,822,064	
解繳公庫								
期末基金餘額	759,064		17,602,895		16,843,831	2,219.03	16,681,158	

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市東區東園國民小學
基金來源明細表
中華民國 113 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	254,322,000	255,298,188	976,188	0.38	
43 勞務收入	910,000	1,765,572	855,572	94.02	
431服務收入	910,000	1,765,572	855,572	94.02	係辦理「新竹市113學年度國民小學暨幼兒園教師聯合甄選」報名費收入未編列預算，及場地租借情形踴躍等項，致收入超收。
45 財產收入	60,000	240,457	180,457	300.76	
451財產處分收入		81,764	81,764	0.00	係清理已達使用年限且不堪使用之報廢財物變賣所得。
454利息收入	60,000	158,693	98,693	164.49	係存款利率上升致利息收入亦相對增加。
46 政府撥入收入	252,182,000	252,182,000		0.00	
462公庫撥款收入	249,107,000	243,694,908	-5,412,092	-2.17	
46Y政府其他撥入收入	3,075,000	8,487,092	5,412,092	176.00	教育部推動各項政策，補助1月至12月人事經費。
4S 教學收入	1,170,000	1,076,400	-93,600	-8.00	
4S1學雜費收入	1,170,000	1,076,400	-93,600	-8.00	
4Y 其他收入		33,759	33,759	0.00	
4YY雜項收入		33,759	33,759	0.00	係廠商逾期罰款及場地租借保證金(逾5年退還期限)清理繳庫因未編列預算致超收。

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市東區東園國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 113 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	263,000,000	254,376,451	-8,623,549	-3.28	
53 國民教育計畫	239,039,000	232,811,502	-6,227,498	-2.61	
1 用人費用	229,331,000	225,087,930	-4,243,070	-1.85	
11 正式員額薪資	153,886,000	151,202,129	-2,683,871	-1.74	
12 聘僱及兼職人員薪資	4,070,000	4,893,261	823,261	20.23	
13 加（夜）班費	1,558,000	1,437,849	-120,151	-7.71	
15 獎金	37,544,000	35,005,927	-2,538,073	-6.76	
16 退休及卹償金	16,572,000	16,381,096	-190,904	-1.15	
18 福利費	15,701,000	16,167,668	466,668	2.97	
2 服務費用	7,382,000	5,696,189	-1,685,811	-22.84	
21 水電費	1,486,000	395,151	-1,090,849	-73.41	
22 郵電費	132,000	89,468	-42,532	-32.22	
23 旅運費	40,000	9,846	-30,154	-75.39	
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	89,270	-10,730	-10.73	
25 修理保養及保固費	2,148,000	1,247,587	-900,413	-41.92	
27 一般服務費	3,174,000	3,069,852	-104,148	-3.28	279外包費：校園安全維護委外保全人力4人，預算數1,631,000元，決算數1,629,896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919,000元，決算數820,989元。
28 專業服務費	203,000	697,210	494,210	243.45	
29 公共關係費	99,000	97,805	-1,195	-1.21	291公共關係費：因公務所需之應酬、捐贈等費用，預算數99,000元，決算數97,805元。
3 材料及用品費	1,106,000	999,923	-106,077	-9.59	
32 用品消耗	1,106,000	999,923	-106,077	-9.59	
4 租金、償債、利息及相關手續費	340,000	256,735	-83,265	-24.49	
45 雜項設備租金	340,000	256,735	-83,265	-24.49	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	311,000	186,400	-124,600	-40.06	
72 捐助、補助與獎助	279,000	162,400	-116,600	-41.79	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	32,000	24,000	-8,000	-25.00	
9 其他	569,000	584,325	15,325	2.69	
91 其他支出	569,000	584,325	15,325	2.69	
5L 一般行政管理計畫	21,761,000	20,668,293	-1,092,707	-5.02	
1 用人費用	21,761,000	20,668,293	-1,092,707	-5.02	
16 退休及卹償金	21,761,000	20,668,293	-1,092,707	-5.02	

地方教育發展基金－新竹市東區東園國民小學
基金用途明細表

中華民國 113 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	%	
5M 建築及設備計畫	2,200,000	896,656	-1,303,344	-59.24	依實際執行樽節支出。
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	2,200,000	896,656	-1,303,344	-59.24	
51 購建固定資產	2,200,000	896,656	-1,303,344	-59.24	

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	673,347,704	173,586,802	2,200,000
非理財目的之長期投資			
土地	379,164,659		
土地改良物	18,808,458	18,181,315	1,000,000
房屋及建築	196,371,130	109,108,927	700,000
機械及設備	37,652,285	24,435,858	120,000
交通及運輸設備	3,759,743	2,890,366	
雜項設備	37,456,262	18,970,336	380,000
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	135,167		
發展中之無形資產			
其他			

註：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3,657,000元，係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為有償撥用國有土地；減少原因為土地公告地價重估減值。
- 2.土地改良物：本年度成本增加決算數較預算數減少827,780元，增加原因為側門二藍球場鋪設壓克力面漆；減少原因為通學步道改善工程報廢拆除專用通行路。
- 3.房屋及建築：本年度成本增加決算數較預算數增加3,534,258元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為勤學樓防水隔熱工程等；減少原因為通學步道改善工程報廢拆除校門。
- 4.機械及設備：本年度成本增加決算數較預算數增加9,503,226元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為無障礙電梯工程、電腦教室及一般教室電腦汰舊換新、一師一載具平板電腦採購及平板電腦學習載具管理系統(MDM)等；減少原因為報廢年限已屆不堪使用之個人電腦及數位投影機等財產。
- 5.交通及運輸設備：本年度成本增加決算數較預算數增加300,814元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為校園能源管理系統(EMS)建置；減少原因為報廢年限已屆不堪使用之收錄音機。

竹市東區東園國民小學

產明細表

113 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		
23,721,473	59,888	14,161,255	10,959,519	498,361,601
3,657,000		7,667,500		375,154,159
172,220		1,276,842	-893,760	416,281
4,234,258		70,110	4,068,166	87,358,185
9,623,226		828,517	5,250,894	16,760,242
300,814		10,500	221,283	938,408
961,004		552,277	2,312,936	16,581,717
4,227,742		3,657,000		570,742
545,209	59,888	98,509		581,867

註：6.雜項設備：本年度成本增加決算數較預算數增加581,004元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為資源中心輔具採購案、充實國民中小學圖書館藏書等；減少原因為報廢年限已屆不堪使用之安全護網、撥出供他校運用之棒球發球機及大提琴等財產。

7.建購中固定資產：本年度成本增加決算數較預算數增加4,227,742元，主要係教育處分基金預算內撥付，增加原因係112年度廚房新建工程規劃設計-第1期款、有償撥用國有土地等；減少原因為有償撥用國有土地轉列土地財產科目。

8.電腦軟體：本年度成本增加決算數較預算數增加545,209元，主要係教育處分基金預算內撥付，增加原因係數位學習精進方案數位內容與教學軟體、學校班班有大屏計畫跨平台數位電子軟體等，減少原因為電腦軟體攤銷。

9.本年度保留數為房屋及建築298,000元。

地方教育發展基金—新竹市東區東園國民小學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國113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		1,000,000			1,000,000	142,000	-858,000	
土地改良物		1,000,000			1,000,000	142,000	-858,000	
購建中固定資產								
房屋及建築		700,000			700,000	293,875	-406,125	298,000
房屋及建築		700,000			700,000	293,875	-406,125	298,000
購建中固定資產								
機械及設備		120,000			120,000	102,247	-17,753	
機械及設備		120,000			120,000	102,247	-17,753	
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		380,000			380,000	358,534	-21,466	
雜項設備		380,000			380,000	358,534	-21,466	
購建中固定資產								
合 計		2,200,000			2,200,000	896,656	-1,303,344	298,000

地方教育發展基金—新竹市東區東園國民小學
員工人數彙計表
 中華民國 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	174	173	-1	
職員	169	167	-2	職員比較減少2人，係因普通班減少3班，減聘教師4名(113年8月30日府教學字第1130144326號函)；教育部推動國小合理教師員額進用外加代理教師1名(113年7月5日府教學字第1130111067號函)；教育處調用教師1名增聘代理教師(113年7月15日府教學字第1130115916號函)；教師延長病假增聘代理教師1名；營養師改以約聘人員進用1名。
技工	1	1	0	
工友	3	2	-1	工友1人尚未進用。
約僱人員	1	3	2	教育部推動各項政策進用專任專業輔導約僱人員1人(112年12月13日府人任字第1120189888號函)；以約聘人員進用營養師1人(113年4月30日府人任字第1130075696號函)。
合 計	174	173	-1	

填表說明：除了上項表列人員，另編列臨時人員：身心障礙者2人；校園安全維護4人。

地方教育發展基金—新竹市東區東園國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 113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	153,886,000	357,000	1,558,000		37,544,000	16,572,000		15,701,000		225,618,000	3,713,000	229,331,000
正式人員	153,886,000		1,558,000		37,499,000	16,548,000		15,632,000		225,123,000		225,123,000
聘僱人員		357,000			45,000	24,000		69,000		495,000		495,000
兼任人員											3,713,000	3,713,000
一般行政管理計畫						21,761,000				21,761,000		21,761,000
其他人員						21,761,000				21,761,000		21,761,000
合 計	153,886,000	357,000	1,558,000		37,544,000	38,333,000		15,701,000		247,379,000	3,713,000	251,092,000

一、除了上項表列用人費用，另編列27D計時與計件人員酬金約用人員2人：預算數919,000元，決算數820,989元。279外包費委外保全人力4人：預算數1,631,000元，決算數1,629,896元。

二、獎金項目：(一)、年終獎金：一百十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項（行政院112年12月18日院授人給字第 1124002162 號函），人數193人，預算數18,927,000元，決算數17,760,542元。(二)、考績獎金：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132人，預算數18,492,000元，決算數17,220,385元。(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108年3月19日考試院考臺組貳二字第10800021461號、行政院院授人給揆字第 10800270032號令會銜修正發布)，人數2人，預算數125,000元，決算

地方教育發展基金—新竹市東區東園國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 113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
151,202,129	1,304,978	1,437,849		35,005,927	16,381,096		16,167,668		221,499,647	3,588,283	225,087,930
151,202,129		1,406,001		34,689,280	16,212,862		15,822,496		219,332,768		219,332,768
	1,304,978	31,848		183,135	80,238		229,887		1,830,086		1,830,086
				133,512	87,996		115,285		336,793	3,588,283	3,925,076
					20,668,293				20,668,293		20,668,293
					20,668,293				20,668,293		20,668,293
151,202,129	1,304,978	1,437,849		35,005,927	37,049,389		16,167,668		242,167,940	3,588,283	245,756,223

數25,000元。

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

中華民國113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—新竹市東區東園國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 113 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			263,000,000		254,376,451		-8,623,549	-3.28	依實際執行摶節支出。
國民教育計畫			239,039,000		232,811,502		-6,227,498	-2.61	
一般行政管理計畫			21,761,000		20,668,293		-1,092,707	-5.02	
建築及設備計畫			2,200,000		896,656		-1,303,344	-59.24	

地方教育發展基金—新竹市東區東園國民小學
各項費用彙計表
中華民國113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	251,092,000	245,756,223	-5,335,777	-2.13
11 正式員額薪資	153,886,000	151,202,129	-2,683,871	-1.74
12 聘僱及兼職人員薪資	4,070,000	4,893,261	823,261	20.23
13 加(夜)班費	1,558,000	1,437,849	-120,151	-7.71
15 獎金	37,544,000	35,005,927	-2,538,073	-6.76
16 退休及卹償金	38,333,000	37,049,389	-1,283,611	-3.35
18 福利費	15,701,000	16,167,668	466,668	2.97
2 服務費用	7,382,000	5,696,189	-1,685,811	-22.84
21 水電費	1,486,000	395,151	-1,090,849	-73.41
22 郵電費	132,000	89,468	-42,532	-32.22
23 旅運費	40,000	9,846	-30,154	-75.39
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	89,270	-10,730	-10.73
25 修理保養及保固費	2,148,000	1,247,587	-900,413	-41.92
27 一般服務費	3,174,000	3,069,852	-104,148	-3.28
28 專業服務費	203,000	697,210	494,210	243.45
29 公共關係費	99,000	97,805	-1,195	-1.21
3 材料及用品費	1,106,000	999,923	-106,077	-9.59
32 用品消耗	1,106,000	999,923	-106,077	-9.59
4 租金、償債、利息及相關手續費	340,000	256,735	-83,265	-24.49
45 雜項設備租金	340,000	256,735	-83,265	-24.49
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	2,200,000	896,656	-1,303,344	-59.24
51 購建固定資產	2,200,000	896,656	-1,303,344	-59.24
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	311,000	186,400	-124,600	-40.06
72 捐助、補助與獎助	279,000	162,400	-116,600	-41.79
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	32,000	24,000	-8,000	-25.00
9 其他	569,000	584,325	15,325	2.69
91 其他支出	569,000	584,325	15,325	2.69
合 計	263,000,000	254,376,451	-8,623,549	-3.28

地方教育發展基金—新
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	531,792,733	100.00	528,302,225	100.00	3,490,508	0.66
流動資產	33,231,132	6.25	27,615,078	5.23	5,616,054	20.34
現金	33,231,132	6.25	27,615,078	5.23	5,616,054	20.34
銀行存款	33,231,132	6.25	27,615,078	5.23	5,616,054	20.34
長期貸墊款及準備金	0	0.00	926,245	0.18	-926,245	-100.00
準備金	0	0.00	926,245	0.18	-926,245	-100.00
退休及離職準備金	0	0.00	926,245	0.18	-926,245	-100.00
固定資產	497,779,734	93.60	499,625,735	94.57	-1,846,001	-0.37
土地	375,154,159	70.55	379,164,659	71.77	-4,010,500	-1.06
土地	375,154,159	70.55	379,164,659	71.77	-4,010,500	-1.06
土地改良物	416,281	0.08	627,143	0.12	-210,862	-33.62
土地改良物	17,703,836	3.33	18,808,458	3.56	-1,104,622	-5.87
累計折舊-土地改良物	-17,287,555	-3.25	-18,181,315	-3.44	893,760	-4.92
房屋建築及設備	87,358,185	16.43	87,262,203	16.52	95,982	0.11
房屋建築及設備	200,535,278	37.71	196,371,130	37.17	4,164,148	2.12
累計折舊-房屋建築及設備	-113,177,093	-21.28	-109,108,927	-20.65	-4,068,166	3.73
機械及設備	16,760,242	3.15	13,216,427	2.50	3,543,815	26.81
機械及設備	46,446,994	8.73	37,652,285	7.13	8,794,709	23.36
累計折舊-機械及設備	-29,686,752	-5.58	-24,435,858	-4.63	-5,250,894	21.49
交通及運輸設備	938,408	0.18	869,377	0.16	69,031	7.94
交通及運輸設備	4,050,057	0.76	3,759,743	0.71	290,314	7.72
累計折舊-交通及運輸設備	-3,111,649	-0.59	-2,890,366	-0.55	-221,283	7.66
雜項設備	16,581,717	3.12	18,485,926	3.50	-1,904,209	-10.30
雜項設備	37,864,989	7.12	37,456,262	7.09	408,727	1.09
累計折舊-雜項設備	-21,283,272	-4.00	-18,970,336	-3.59	-2,312,936	12.19
購建中固定資產	570,742	0.11	0	0.00	570,742	0.00
購建中固定資產	570,742	0.11	0	0.00	570,742	0.00
無形資產	581,867	0.11	135,167	0.03	446,700	330.48
無形資產	581,867	0.11	135,167	0.03	446,700	330.48
電腦軟體	581,867	0.11	135,167	0.03	446,700	330.48
其他資產	200,000	0.04	0	0.00	200,000	0.00
什項資產	200,000	0.04	0	0.00	200,000	0.00

信託代理與保證資產 100,000

保證品 100,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)內容如下：

113學年度幼兒園午餐及點心食材採購案廠商履約保證定存單100,000元。

2. 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。

竹市東區東園國民小學

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	15,828,237	2.98	11,860,165	2.24	3,968,072	33.46
流動負債	13,865,037	2.61	9,197,520	1.74	4,667,517	50.75
應付款項	13,864,907	2.61	9,197,520	1.74	4,667,387	50.75
應付代收款	13,860,308	2.61	9,195,168	1.74	4,665,140	50.73
應付費用	4,599	0.00	2,352	0.00	2,247	95.54
預收款項	130	0.00	0	0.00	130	0.00
預收收入	130	0.00	0	0.00	130	0.00
其他負債	1,963,200	0.37	2,662,645	0.50	-699,445	-26.27
什項負債	1,963,200	0.37	2,662,645	0.50	-699,445	-26.27
存入保證金	1,963,200	0.37	1,736,400	0.33	226,800	13.06
應付退休及離職金	0	0.00	926,245	0.18	-926,245	-100.00
淨資產	515,964,496	97.02	516,442,060	97.76	-477,564	-0.09
淨資產	515,964,496	97.02	516,442,060	97.76	-477,564	-0.09
淨資產	515,964,496	97.02	516,442,060	97.76	-477,564	-0.09
累積餘額	515,964,496	97.02	516,442,060	97.76	-477,564	-0.09
合 計	531,792,733	100.00	528,302,225	100.00	3,490,508	0.66

信託代理與保證負債 100,000

應付保證品 100,000

註：

地方教育發展基金—新
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
暫付及待結轉帳項	200,000	0.04	0	0.00	200,000	0.00
合 計	531,792,733	100.00	528,302,225	100.00	3,490,508	0.66

信託代理與保證資產 100,000

保證品 100,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)內容如下：

113學年度幼兒園午餐及點心食材採購案廠商履約保證定存單100,000元。

2. 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。

表

註：

信託代理與保證負債	100,000
應付保證品	100,000

地方教育發展基金—新竹市東區東園國民小學

收入支出表
中華民國113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	255,896,911	100.00	259,218,812	100.00	-3,321,901	-1.28
勞務收入	1,765,572	0.69	1,102,184	0.43	663,388	60.19
服務收入	1,765,572	0.69	1,102,184	0.43	663,388	60.19
財產收益	240,457	0.09	10,360,154	4.00	-10,119,697	-97.68
財產孳息收入	158,693	0.06	109,653	0.04	49,040	44.72
廢舊物品售價收入	81,764	0.03	80,334	0.03	1,430	1.78
財產交易利益	0	0.00	9,434,342	3.64	-9,434,342	-100.00
其他財產收入	0	0.00	735,825	0.28	-735,825	-100.00
政府撥入收入	252,182,000	98.55	246,140,000	94.95	6,042,000	2.45
公庫撥款收入	243,694,908	95.23	237,087,021	91.46	6,607,887	2.79
政府其他撥入收入	8,487,092	3.32	9,052,979	3.49	-565,887	-6.25
教學收入	1,076,400	0.42	1,170,000	0.45	-93,600	-8.00
學雜費收入	1,076,400	0.42	1,170,000	0.45	-93,600	-8.00
其他收入	632,482	0.25	446,474	0.17	186,008	41.66
受贈收入	104,318	0.04	0	0.00	104,318	0.00
雜項收入	528,164	0.21	446,474	0.17	81,690	18.30
支出	267,274,229	104.45	264,054,204	101.87	3,220,025	1.22
人事支出	245,756,223	96.04	238,141,387	91.87	7,614,836	3.20
人事支出	245,756,223	96.04	238,141,387	91.87	7,614,836	3.20
業務支出	6,976,847	2.73	6,309,352	2.43	667,495	10.58
業務支出	6,976,847	2.73	6,309,352	2.43	667,495	10.58
獎補助支出	162,400	0.06	145,380	0.06	17,020	11.71
其他獎補助	162,400	0.06	145,380	0.06	17,020	11.71
財產損失	145,247	0.06	705,055	0.27	-559,808	-79.40
財產交易損失	145,247	0.06	705,055	0.27	-559,808	-79.40
折舊、折耗及攤銷	13,649,187	5.33	18,257,439	7.04	-4,608,252	-25.24
固定資產折舊	13,550,678	5.30	18,176,658	7.01	-4,625,980	-25.45
無形資產攤銷	98,509	0.04	80,781	0.03	17,728	21.95
其他支出	584,325	0.23	495,591	0.19	88,734	17.90
其他支出	584,325	0.23	495,591	0.19	88,734	17.90
本期賸餘（短絀）	-11,377,318	-4.45	-4,835,392	-1.87	-6,541,926	135.29
期初淨資產	516,442,060	201.82	521,277,452	201.10	-4,835,392	-0.93
解繳公庫						
淨資產調整數	10,899,754				10,899,754	
期末淨資產	515,964,496	201.63	516,442,060	199.23	-477,564	-0.09

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—新竹市東區東園國民小學
現金流量表
中華民國113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)	-11,377,318
8002 調整非現金項目	17,863,228
81 業務活動之淨現金流入(流出)	6,485,910
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	454,493
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,551,149
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,096,656
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,060,985
8404 減少短期債務及其他負債	-1,834,185
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	226,800
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	5,616,054
87 期初現金及約當現金	27,615,078
88 期末現金及約當現金	33,231,132

- 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100,000元，係廠商履約保證存單。
- 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—新竹市東區東園國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 113 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	255,298,188	598,723	255,896,911	收入
勞務收入	1,765,572		1,765,572	勞務收入
財產收入	240,457		240,457	財產收益
政府撥入收入	252,182,000		252,182,000	政府撥入收入
教學收入	1,076,400		1,076,400	教學收入
其他收入	33,759	598,723	632,482	其他收入
基金用途	254,376,451	12,897,778	267,274,229	支出
用人費用	245,756,223		245,756,223	人事支出
服務費用	5,696,189	1,280,658	6,976,847	業務支出
材料及用品費	999,923	-999,923		
租金、償債、利息及相關手續費	256,735	-256,735		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	-24,000		
捐助、補助與獎助	162,400		162,400	獎補助支出
		145,247	145,247	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	896,656	-896,656		
		13,649,187	13,649,187	折舊、折耗及攤銷
其他	584,325		584,325	其他支出
本期賸餘(短絀)	921,737	-12,299,055	-11,377,318	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,681,158	499,760,902	516,442,060	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		10,899,754	10,899,754	淨資產調整數
期末基金餘額	17,602,895	498,361,601	515,964,496	期末淨資產

註：各調整數說明如下：

- 一、其他收入調整+598,723元：1. 幼兒園代辦費增置固定資產253,475元；2. 其他局處、外界捐贈增置固定資產197,408元；3. 災害準備金增置固定資產147,840元。
- 二、財產損失調整+145,247元：1. 資產處分或報廢損失145,247元；2. 資產毀損或遺失損失0元。
- 三、淨資產調整數10,899,754元：1. 教育處預算內經費增置固定資產18,003,785元、無形資產377,209元(Y01)；2. 本府其他局處或其他政府機關無償撥入固定資產(館藏圖書)380元(X02)；3. 資產撥出損失-1,840元(X01)；4. 資產重分類增值187,720元(Z01)；4. 資產重估(減)值-7,667,500元(Z02)。

主辦會計人員：

會計室主任陳美靖

基金主持人：

校長曾玉蓮