

14-508

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  
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-新竹市東區東園國民小學

## 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80班，學生人數2,111人；附設幼兒園4班，學生人數84人；特教班4班，學生人數75人。

114學年度上學期，實際招收普通班77班，學生人數2,040人；附設幼兒園4班，學生人數69人；特教班5班，學生人數63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	259,387,000	259,624,469	237,469	
勞務收入	1,005,000	1,258,909	253,909	
服務收入	1,005,000	1,258,909	253,909	係場地租借情形踴躍致收入超收。
財產收入	120,000	220,146	100,146	
財產處分收入	0	49,895	49,895	報廢財物變賣收入因未編列預算致超收。
利息收入	120,000	170,251	50,251	係專戶利息數實收入。
政府撥入收入	257,209,000	257,209,000	-	
公庫撥款收入	249,465,000	249,720,602	255,602	
政府其他撥入收入	7,744,000	7,488,398	(-) 255,602	教育部推動各項政策補助1月至12月人事經費依實調整。
教學收入	1,053,000	918,450	(-) 134,550	
學雜費收入	1,053,000	918,450	(-) 134,550	
其他收入	0	17,964	17,964	
雜項收入	0	17,964	17,964	係廠商設計錯誤疏失及逾期違約金、暨收回以前年度民眾占用本校經管市有土地期間補償金等，因未編列預算致超收。
基金用途	266,700,000	262,269,656	(-) 4,430,344	
國民教育計畫	244,394,000	240,716,353	(-) 3,677,647	
一般行政管理計畫	20,910,000	20,147,640	(-) 762,360	
建築及設備計畫	1,396,000	1,405,663	9,663	係113年度希望樓伸縮縫防水工程：以前年度保留數298,000元、決算數297,465元。

# 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2億5,962萬4,469元，較預算數2億5,938萬7,000元，增加23萬7,469元。
- (二)本年度基金用途2億6,226萬9,656元，較預算數2億6,670萬元，減少443萬344元。
- (三)本年度短絀264萬5,187元，較預算數短絀731萬3,000元，增加賸餘466萬7,813元。

### 三、現金流量結果：

本期現金及約當現金淨減162萬4,910元。

### 四、資產負債情況：

- (一)流動資產本年度決算數3,160萬6,364元，主要減少原因係市庫存款減少。
- (二)長期貸墊款及準備金0元。
- (三)固定資產本年度決算數5億3,080萬5,585元，主要增加原因係教育處分基金預算撥付通學步道工程(含規劃設計)完工登帳所致。
- (四)無形資產本年度決算數33萬7,159元，主要減少原因係電腦軟體攤銷。
- (五)其他資產0元，主要減少原因係暫付及待結轉帳項較去年減少所致。
- (六)流動負債1,130萬9,415元，主要減少原因係應付代收款較去年減少所致。
- (七)其他負債533萬9,241元，主要增加原因係存入保證金較去年增加所致。
- (八)淨資產5億4,610萬452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3,160萬6,364元，其中1,496萬7,974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
	無	

# 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114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 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	259,387,000	100.00	259,624,469	100.00	237,469	0.09	255,298,188	100.00
43 勞務收入	1,005,000	0.39	1,258,909	0.48	253,909	25.26	1,765,572	0.69
431 服務收入	1,005,000	0.39	1,258,909	0.48	253,909	25.26	1,765,572	0.69
45 財產收入	120,000	0.05	220,146	0.08	100,146	83.46	240,457	0.09
451 財產處分收入			49,895	0.02	49,895		81,764	0.03
454 利息收入	120,000	0.05	170,251	0.07	50,251	41.88	158,693	0.06
46 政府撥入收入	257,209,000	99.16	257,209,000	99.07		0.00	252,182,000	98.78
462 公庫撥款收入	249,465,000	96.17	249,720,602	96.19	255,602	0.10	243,694,908	95.46
46Y 政府其他撥入收入	7,744,000	2.99	7,488,398	2.88	-255,602	-3.30	8,487,092	3.32
4S 教學收入	1,053,000	0.41	918,450	0.35	-134,550	-12.78	1,076,400	0.42
4S1 學雜費收入	1,053,000	0.41	918,450	0.35	-134,550	-12.78	1,076,400	0.42
4Y 其他收入			17,964	0.01	17,964	0.00	33,759	0.01
4YY 雜項收入			17,964	0.01	17,964		33,759	0.01
5 基金用途	266,700,000	102.82	262,269,656	101.02	-4,430,344	-1.66	254,376,451	99.64
53 國民教育計畫	244,394,000	94.22	240,716,353	92.72	-3,677,647	-1.50	232,811,502	91.19
5L 一般行政管理計畫	20,910,000	8.06	20,147,640	7.76	-762,360	-3.65	20,668,293	8.10
5M 建築及設備計畫	1,396,000	0.54	1,405,663	0.54	9,663	0.69	896,656	0.35
購建固定資產	1,396,000	0.54	1,405,663	0.54	9,663	0.69	896,656	0.35
本期賸餘(短絀)	-7,313,000		-2,645,187		4,667,813	-63.83	921,737	
期初基金餘額	8,003,158		17,602,895		9,599,737	119.95	16,681,158	
解繳公庫								
期末基金餘額	690,158		14,957,708		14,267,550	2,067.29	17,602,895	

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 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	259,387,000	259,624,469	237,469	0.09	
43 勞務收入	1,005,000	1,258,909	253,909	25.26	
431 服務收入	1,005,000	1,258,909	253,909	25.26	係場地租借情形踴躍致收入超收。
45 財產收入	120,000	220,146	100,146	83.46	
451 財產處分收入		49,895	49,895	0.00	係清理已達使用年限且不堪使用之報廢財產及物品其變賣所得。
454 利息收入	120,000	170,251	50,251	41.88	係專戶利息覈實收入。
46 政府撥入收入	257,209,000	257,209,000		0.00	
462 公庫撥款收入	249,465,000	249,720,602	255,602	0.10	
46Y 政府其他撥入收入	7,744,000	7,488,398	-255,602	-3.30	
4S 教學收入	1,053,000	918,450	-134,550	-12.78	
4S1 學雜費收入	1,053,000	918,450	-134,550	-12.78	
4Y 其他收入		17,964	17,964	0.00	
4YY 雜項收入		17,964	17,964	0.00	係廠商設計錯誤疏失及逾期違約金、暨收回以前年度民眾占用本校經管市有土地期間補償金等，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 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	266,700,000	262,269,656	-4,430,344	-1.66	
53 國民教育計畫	244,394,000	240,716,353	-3,677,647	-1.50	
1 用人費用	234,733,000	232,710,789	-2,022,211	-0.86	
11 正式員額薪資	158,269,000	155,724,783	-2,544,217	-1.61	
12 聘僱及兼職人員薪資	4,081,000	4,678,535	597,535	14.64	
13 加(夜)班費	1,563,000	1,585,729	22,729	1.45	
15 獎金	38,517,000	37,512,105	-1,004,895	-2.61	
16 退休及卹償金	16,743,000	16,952,427	209,427	1.25	
18 福利費	15,560,000	16,257,210	697,210	4.48	
2 服務費用	7,323,000	5,918,037	-1,404,963	-19.19	
21 水電費	1,438,000	542,282	-895,718	-62.29	
22 郵電費	134,000	82,727	-51,273	-38.26	
23 旅運費	40,000	16,093	-23,907	-59.77	
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	53,852	-46,148	-46.15	
25 修理保養及保固費	2,020,000	1,680,731	-339,269	-16.80	
27 一般服務費	3,262,000	3,292,452	30,452	0.93	279外包費：校園安全維護委外保全人力4人，預算數1,716,000元，決算數1,715,890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934,000元，決算數965,565元。
28 專業服務費	230,000	151,500	-78,500	-34.13	
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、捐贈等費用，預算數99,000元，決算數98,400元。
3 材料及用品費	1,114,000	1,138,950	24,950	2.24	
32 用品消耗	1,114,000	1,138,950	24,950	2.24	
4 租金、償債、利息及相關手續費	340,000	251,550	-88,450	-26.01	
45 雜項設備租金	340,000	251,550	-88,450	-26.01	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	329,000	188,000	-141,000	-42.86	
72 捐助、補助與獎助	301,000	166,000	-135,000	-44.85	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	28,000	22,000	-6,000	-21.43	
9 其他	555,000	509,027	-45,973	-8.28	
91 其他支出	555,000	509,027	-45,973	-8.28	
5L 一般行政管理計畫	20,910,000	20,147,640	-762,360	-3.65	
1 用人費用	20,910,000	20,147,640	-762,360	-3.65	

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 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	%	
16 退休及卹償金	20,910,000	20,147,640	-762,360	-3.65	
5M 建築及設備計畫	1,396,000	1,405,663	9,663	0.69	
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	1,396,000	1,405,663	9,663	0.69	
51 購建固定資產	1,396,000	1,405,663	9,663	0.69	513擴充改良房屋建築及設備：含以前年度保留數298,000元、決算數297,465元。

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
<b>資產</b>	682,907,922	184,546,321	1,694,000
非理財目的之長期投資			
土地	375,154,159		
土地改良物	17,703,836	17,287,555	21,000
房屋及建築	200,535,278	113,177,093	1,009,000
機械及設備	46,446,994	29,686,752	197,000
交通及運輸設備	4,050,057	3,111,649	77,000
雜項設備	37,864,989	21,283,272	390,000
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	570,742		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	581,867		
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18,747,000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及財產更正；減少原因為土地公告地價重估減值及財產更正。
- 2.土地改良物：本年度成本增加決算數較預算數增加27,210,040元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為通學步道工程完工、幼兒園戶外遊戲場安全地墊改善等。
- 3.房屋及建築：本年度成本增加決算數較預算數增加6,474,626元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為向陽樓群英樓防水隔熱工程、通學步道工程完工等；減少原因為財產更正。
- 4.機械及設備：本年度成本增加決算數較預算數增加6,098,901元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因補助學校班班有大屏計畫、通學步道工程完工、資訊科技教室及一般教室電腦相關設備汰舊換新等；減少原因為報廢年限已屆不堪使用之個人電腦及照相機等財產。
- 5.交通及運輸設備：本年度成本增加決算數較預算數增加15,500元，係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為通學步道工程用麥克風。

## 竹市東區東園國民小學

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		
92,832,431	38,008	46,951,625	13,099,663	531,142,744
18,747,000		11,254,823		382,646,336
27,231,040			2,757,482	24,889,839
7,483,626		1,678,321	3,023,077	90,140,413
6,295,901		749,031	5,948,255	16,358,857
92,500			228,569	802,339
1,414,443		1,456,821	1,142,280	15,397,059
31,567,921		31,567,921		570,742
	38,008	244,708		337,159

註：6.雜項設備：本年度成本增加決算數較預算數增加1,024,443元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為一般專科教室冷氣增設2台、增設視障巡迴班開班設備、充實各國中小圖書館藏書採購等；減少原因為報廢年限已屆不堪使用之、飲水機、冷氣機等財產。

7.建購中固定資產：本年度成本增加決算數較預算數增加31,567,921元，主要係教育處分基金預算內撥付，增加原因係通學步道工程、有償撥用國有土地等；減少原因為通學步道工程完工及有償撥用國有土地轉列各項財產科目。

8.電腦軟體：本年度成本減少原因係電腦軟體攤銷。

9.以前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				21,000	21,000	21,000		
土地改良物				21,000	21,000	21,000		
購建中固定資產								
房屋及建築	298,000	1,000,000		-289,000	1,009,000	722,104	-286,896	
房屋及建築	298,000	1,000,000		-289,000	1,009,000	722,104	-286,896	
購建中固定資產								
機械及設備		256,000		-59,000	197,000	196,529	-471	
機械及設備		256,000		-59,000	197,000	196,529	-471	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				77,000	77,000	76,700	-300	
交通及運輸設備				77,000	77,000	76,700	-300	
購建中固定資產								
雜項設備		140,000		250,000	390,000	389,330	-670	
雜項設備		140,000		250,000	390,000	389,330	-670	
購建中固定資產								
合 計	298,000	1,396,000			1,694,000	1,405,663	-288,337	

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 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	170	169	-1	
職員	165	163	-2	職員比較減少2人，係因普通班減少3班，減聘教師4名(114年8月18日府教學字第1140130402號函)；增設視障巡迴輔導班1班，並增置特教教師3名(114年2月10日府特教字第1140030390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(114年7月25日府教學字第11401249371號函)；本市英語教育資源中心調用教師1名增聘代理教師(114年8月1日府教學字第1140130481號函)；特教教師1名及人事室主任尚未補實；營養師以約聘人員進用1名。
技工	1	1	0	
工友	3	2	-1	工友1人尚未進用。
聘用人員	0	2	2	教育部推動各項政策進用專任專業輔導約聘人員1人(114年6月24日府人任字第1140010347號函)；以約聘人員進用營養師1人(114年6月24日府人任字第1140010347號函)。
約僱人員	1	1	0	
合 計	170	169	-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 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	158,269,000	368,000	1,563,000		38,517,000	16,743,000		15,560,000		231,020,000	3,713,000	234,733,000
正式人員	158,269,000		1,563,000		38,471,000	16,717,000		15,490,000		230,510,000		230,510,000
聘僱人員		368,000			46,000	26,000		70,000		510,000		510,000
兼任人員											3,713,000	3,713,000
其他人員												
一般行政管理計畫						20,910,000				20,910,000		20,910,000
其他人員						20,910,000				20,910,000		20,910,000
合 計	158,269,000	368,000	1,563,000		38,517,000	37,653,000		15,560,000		251,930,000	3,713,000	255,643,000

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4人：預算數1,716,000元，決算數1,715,890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934,000元，決算數965,565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），人數195人，預算數18,911,000元，決算數18,419,515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143人，預算數19,456,000元，決算數18,972,590元。(三)、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4人，預算數150,000元，決算數120,000元。

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 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
155,724,783	1,361,226	1,585,729		37,512,105	16,952,427		16,257,210		229,393,480	3,317,309	232,710,789
155,724,783		1,585,729		37,024,937	16,780,410		15,904,125		227,019,984		227,019,984
	1,361,226			140,577	82,677		209,968		1,794,448		1,794,448
				237,158	89,340		143,117		469,615	3,317,309	3,786,924
				109,433					109,433		109,433
					20,147,640				20,147,640		20,147,640
					20,147,640				20,147,640		20,147,640
155,724,783	1,361,226	1,585,729		37,512,105	37,100,067		16,257,210		249,541,120	3,317,309	252,858,429

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—新竹市東區東園國民小學  
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			266,700,000		262,269,656		-4,430,344	-1.66	
國民教育計畫			244,394,000		240,716,353		-3,677,647	-1.50	
一般行政管理 計畫			20,910,000		20,147,640		-762,360	-3.65	
建築及設備計 畫			1,396,000		1,405,663		9,663	0.69	本年度可用預算 數1,694,000元，包 含本年度法定預算 數1,396,000元、以 前年度保留 數298,000元，決算 數297,465元；差異 原因係依實際執行 摺節支出。

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	255,643,000	252,858,429	-2,784,571	-1.09
11 正式員額薪資	158,269,000	155,724,783	-2,544,217	-1.61
12 聘僱及兼職人員薪資	4,081,000	4,678,535	597,535	14.64
13 加(夜)班費	1,563,000	1,585,729	22,729	1.45
15 獎金	38,517,000	37,512,105	-1,004,895	-2.61
16 退休及卹償金	37,653,000	37,100,067	-552,933	-1.47
18 福利費	15,560,000	16,257,210	697,210	4.48
2 服務費用	7,323,000	5,918,037	-1,404,963	-19.19
21 水電費	1,438,000	542,282	-895,718	-62.29
22 郵電費	134,000	82,727	-51,273	-38.26
23 旅運費	40,000	16,093	-23,907	-59.77
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	53,852	-46,148	-46.15
25 修理保養及保固費	2,020,000	1,680,731	-339,269	-16.80
27 一般服務費	3,262,000	3,292,452	30,452	0.93
28 專業服務費	230,000	151,500	-78,500	-34.13
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	1,114,000	1,138,950	24,950	2.24
32 用品消耗	1,114,000	1,138,950	24,950	2.24
4 租金、償債、利息及相關手續費	340,000	251,550	-88,450	-26.01
45 雜項設備租金	340,000	251,550	-88,450	-26.01
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	1,396,000	1,405,663	9,663	0.69
51 購建固定資產	1,396,000	1,405,663	9,663	0.69
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	329,000	188,000	-141,000	-42.86
72 捐助、補助與獎助	301,000	166,000	-135,000	-44.85
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	28,000	22,000	-6,000	-21.43
9 其他	555,000	509,027	-45,973	-8.28
91 其他支出	555,000	509,027	-45,973	-8.28
合 計	266,700,000	262,269,656	-4,430,344	-1.66

地方教育發展基金—新竹市東區東園國民小學  
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	984,000	970,565	-13,435	-1.37	
27D 計時與計件人員酬金	934,000	965,565	31,565	3.38	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	50,000	5,000	-45,000	-90.00	

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	562,749,108	100.00	531,792,733	100.00	30,956,375	5.82
流動資產	31,606,364	5.62	33,231,132	6.25	-1,624,768	-4.89
現金	31,606,222	5.62	33,231,132	6.25	-1,624,910	-4.89
銀行存款	31,606,222	5.62	33,231,132	6.25	-1,624,910	-4.89
應收款項	142	0.00	0	0.00	142	0.00
應收帳款	142	0.00	0	0.00	142	0.00
固定資產	530,805,585	94.32	497,779,734	93.60	33,025,851	6.63
土地	382,646,336	68.00	375,154,159	70.55	7,492,177	2.00
土地	382,646,336	68.00	375,154,159	70.55	7,492,177	2.00
土地改良物	24,889,839	4.42	416,281	0.08	24,473,558	5,879.10
土地改良物	44,934,876	7.98	17,703,836	3.33	27,231,040	153.81
累計折舊-土地改良物	-20,045,037	-3.56	-17,287,555	-3.25	-2,757,482	15.95
房屋建築及設備	90,140,413	16.02	87,358,185	16.43	2,782,228	3.18
房屋建築及設備	206,340,583	36.67	200,535,278	37.71	5,805,305	2.89
累計折舊-房屋建築及設備	-116,200,170	-20.65	-113,177,093	-21.28	-3,023,077	2.67
機械及設備	16,358,857	2.91	16,760,242	3.15	-401,385	-2.39
機械及設備	51,993,864	9.24	46,446,994	8.73	5,546,870	11.94
累計折舊-機械及設備	-35,635,007	-6.33	-29,686,752	-5.58	-5,948,255	20.04
交通及運輸設備	802,339	0.14	938,408	0.18	-136,069	-14.50
交通及運輸設備	4,142,557	0.74	4,050,057	0.76	92,500	2.28
累計折舊-交通及運輸設備	-3,340,218	-0.59	-3,111,649	-0.59	-228,569	7.35
雜項設備	15,397,059	2.74	16,581,717	3.12	-1,184,658	-7.14
雜項設備	37,822,611	6.72	37,864,989	7.12	-42,378	-0.11
累計折舊-雜項設備	-22,425,552	-3.99	-21,283,272	-4.00	-1,142,280	5.37
購建中固定資產	570,742	0.10	570,742	0.11	0	0.00
購建中固定資產	570,742	0.10	570,742	0.11	0	0.00
無形資產	337,159	0.06	581,867	0.11	-244,708	-42.06
無形資產	337,159	0.06	581,867	0.11	-244,708	-42.06
電腦軟體	337,159	0.06	581,867	0.11	-244,708	-42.06
其他資產	0	0.00	200,000	0.04	-200,000	-100.00
什項資產	0	0.00	200,000	0.04	-200,000	-100.00
暫付及待結轉帳項	0	0.00	200,000	0.04	-200,000	-100.00
合 計	562,749,108	100.00	531,792,733	100.00	30,956,375	5.82

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：

114學年度幼兒園午餐及點心食材採購業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	16,648,656	2.96	15,828,237	2.98	820,419	5.18
流動負債	11,309,415	2.01	13,865,037	2.61	-2,555,622	-18.43
應付款項	11,308,035	2.01	13,864,907	2.61	-2,556,872	-18.44
應付代收款	11,299,007	2.01	13,860,308	2.61	-2,561,301	-18.48
應付費用	9,028	0.00	4,599	0.00	4,429	96.30
預收款項	1,380	0.00	130	0.00	1,250	961.54
預收收入	1,380	0.00	130	0.00	1,250	961.54
其他負債	5,339,241	0.95	1,963,200	0.37	3,376,041	171.97
什項負債	5,339,241	0.95	1,963,200	0.37	3,376,041	171.97
存入保證金	5,339,241	0.95	1,963,200	0.37	3,376,041	171.97
淨資產	546,100,452	97.04	515,964,496	97.02	30,135,956	5.84
淨資產	546,100,452	97.04	515,964,496	97.02	30,135,956	5.84
淨資產	546,100,452	97.04	515,964,496	97.02	30,135,956	5.84
累積餘額	546,100,452	97.04	515,964,496	97.02	30,135,956	5.84
合 計	562,749,108	100.00	531,792,733	100.00	30,956,375	5.82

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—新竹市東區東園國民小學  
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	262,897,522	100.00	255,896,911	100.00	7,000,611	2.74
勞務收入	1,258,909	0.48	1,765,572	0.69	-506,663	-28.70
服務收入	1,258,909	0.48	1,765,572	0.69	-506,663	-28.70
財產收益	220,146	0.08	240,457	0.09	-20,311	-8.45
財產孳息收入	170,251	0.06	158,693	0.06	11,558	7.28
廢舊物品售價收入	49,895	0.02	81,764	0.03	-31,869	-38.98
政府撥入收入	257,209,000	97.84	252,182,000	98.55	5,027,000	1.99
公庫撥款收入	249,720,602	94.99	243,694,908	95.23	6,025,694	2.47
政府其他撥入收入	7,488,398	2.85	8,487,092	3.32	-998,694	-11.77
教學收入	918,450	0.35	1,076,400	0.42	-157,950	-14.67
學雜費收入	918,450	0.35	1,076,400	0.42	-157,950	-14.67
其他收入	3,291,017	1.25	632,482	0.25	2,658,535	420.33
受贈收入	406,939	0.15	104,318	0.04	302,621	290.09
雜項收入	2,884,078	1.10	528,164	0.21	2,355,914	446.06
支出	278,089,558	105.78	267,274,229	104.45	10,815,329	4.05
人事支出	252,858,429	96.18	245,756,223	96.04	7,102,206	2.89
人事支出	252,858,429	96.18	245,756,223	96.04	7,102,206	2.89
業務支出	7,330,537	2.79	6,976,847	2.73	353,690	5.07
業務支出	7,330,537	2.79	6,976,847	2.73	353,690	5.07
獎補助支出	166,000	0.06	162,400	0.06	3,600	2.22
其他獎補助	166,000	0.06	162,400	0.06	3,600	2.22
財產損失	21,600	0.01	145,247	0.06	-123,647	-85.13
財產交易損失	21,600	0.01	145,247	0.06	-123,647	-85.13
折舊、折耗及攤銷	17,203,965	6.54	13,649,187	5.33	3,554,778	26.04
固定資產折舊	16,959,257	6.45	13,550,678	5.30	3,408,579	25.15
無形資產攤銷	244,708	0.09	98,509	0.04	146,199	148.41
其他支出	509,027	0.19	584,325	0.23	-75,298	-12.89
其他支出	509,027	0.19	584,325	0.23	-75,298	-12.89
本期賸餘(短絀)	-15,192,036	-5.78	-11,377,318	-4.45	-3,814,718	33.53
期初淨資產	515,964,496	196.26	516,442,060	201.82	-477,564	-0.09
解繳公庫						
淨資產調整數	45,327,992	17.24	10,899,754	4.26	34,428,238	315.86
期末淨資產	546,100,452	207.72	515,964,496	201.63	30,135,956	5.84

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—新竹市東區東園國民小學  
**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)	-15,192,036
8002 調整非現金項目	11,396,748
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,795,288
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	1,573,444
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,779,107
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,205,663
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	6,826,441
8404 減少短期債務及其他負債	-3,450,400
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	3,376,041
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,624,910
87 期初現金及約當現金	33,231,132
88 期末現金及約當現金	31,606,222

- 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 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	259,624,469	3,273,053	262,897,522	收入
勞務收入	1,258,909		1,258,909	勞務收入
財產收入	220,146		220,146	財產收益
政府撥入收入	257,209,000		257,209,000	政府撥入收入
教學收入	918,450		918,450	教學收入
其他收入	17,964	3,273,053	3,291,017	其他收入
基金用途	262,269,656	15,819,902	278,089,558	支出
用人費用	252,858,429		252,858,429	人事支出
服務費用	5,918,037	1,412,500	7,330,537	業務支出
材料及用品費	1,138,950	-1,138,950		
租金、償債、利息及相關手續費	251,550	-251,550		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	22,000	-22,000		
捐助、補助與獎助	166,000		166,000	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	1,405,663	-1,405,663		財產損失
其他	509,027		509,027	其他支出
其他		17,203,965	17,203,965	折舊、折耗及攤銷
其他				其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,645,187	-12,546,849	-15,192,036	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,602,895	498,361,601	515,964,496	期初淨資產
解繳公庫		45,327,992	45,327,992	解繳公庫
期末基金餘額	14,957,708	531,142,744	546,100,452	淨資產調整數 期末淨資產

註：各調整數說明如下：

- 一、其他收入調整+3,273,053元：1. 幼兒園代辦費增置固定資產170,970元；2. 其他局處、外界捐贈增置固定資產3,102,083元。
- 二、財產損失調整+21,600元：1. 資產處分或報廢損失21,600元；2. 資產毀損或遺失損失0元。
- 三、淨資產調整數+45,327,992元：1. 教育處預算內經費增置固定資產47,416,021元(Y01)；2. 資產重分類增值9,169,773元、減值-7,316,979元(Z01)；3. 資產重估減值-3,940,823元(Z02)。

主辦會計人員： 

基金主持人： 

地方教育發展基金—新竹市東區東園國民小學  
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表  
 中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	531,142,744	530,234,843	-907,901	
土地	382,646,336	382,646,336		
土地改良物	24,889,839	24,889,839		
房屋及建築	90,140,413	90,140,413		
機械及設備	16,358,857	16,358,857		
交通及運輸設備	802,339	802,339		
雜項設備	15,397,059	15,397,059		
購建中固定資產	570,742		-570,742	
電腦軟體	337,159		-337,159	