

14-505

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  
新竹市東區竹蓮國民小學

附屬單位決算之分決算  
(非營業部分)

新竹市東區竹蓮國民小學 編

地方教育發展基金—新竹市東區竹蓮國民小學  
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—新竹市東區竹蓮國民小學

## 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21班，學生人數514人；附設幼兒園4班，學生人數83人；特教班2班，學生人數16人。

114學年度上學期，實際招收普通班20班，學生人數475人；附設幼兒園3班，學生人數70人；特教班2班，學生人數17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	113,361,000	113,891,392	530,392	
徵收及依法分配收入	-	3,077	3,077	
違規罰款收入	-	3,077	3,077	主要係違規罰款收入，依實核收。
勞務收入	200,000	586,300	386,300	
服務收入	200,000	586,300	386,300	主要係場地出借費收入，依實核收。
財產收入	20,000	201,164	181,164	
財產處分收入	10,000	76,962	66,962	依實際財產變賣所得入帳。
利息收入	10,000	124,202	114,202	依實際利息所得入帳。
政府撥入收入	112,205,000	112,205,000	-	
公庫撥款收入	106,267,000	104,975,672	(-) 1,291,328	主要係核實調整減列用人費用及教育部推動各項政策1月至12月人事經費轉列至政府其他撥入收入。
政府其他撥入收入	5,938,000	7,229,328	1,291,328	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	936,000	894,634	(-) 41,366	
學雜費收入	936,000	894,634	(-) 41,366	依實際幼兒園學生數覈實收入。
其他收入	0	1,217	1,217	
雜項收入		1,217	1,217	主要係退還貨物稅覈實繳庫及收回112(1)轉學生-裁0英溢繳簿本費無法退還簽准繳庫。

# 地方教育發展基金—新竹市東區竹蓮國民小學

## 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
基金用途	120,633,000	116,166,555	(-) 4,466,445	
國民教育計畫	90,833,000	87,395,707	(-) 3,437,293	依實際預算執行情形入帳。
一般行政管理計畫	29,700,000	28,677,760	(-) 1,022,240	依實際支付月退休金情形入帳。
建築及設備計畫	100,000	93,088	(-) 6,912	依實際情況覈實支用。

### 二、基金來源、用途及餘絀情形：

- (一)本年度基金來源1億1,389萬1,392元，較預算數1億1,336萬1,000元，增加53萬392元。
- (二)本年度基金用途1億1,616萬6,555元，較預算數1億2,063萬3,000元，減少446萬6,445元。
- (三)本年度短絀227萬5,163元，較預算數短絀727萬2,000元，減少短絀499萬6,837元。

### 三、現金流量結果：

本期現金及約當現金淨減592萬9,574元。

### 四、資產負債情況

- (一)流動資產本年度決算數2,310萬9,977元，主要減少原因係因銀行存款-保管金專戶增加。
- (二)長期貸墊款及準備金0元，主要減少原因係因退休及離職準備金減少。
- (三)固定資產本年度決算數7億913萬6,813元，主要增加原因係房屋建築及設備增加。
- (四)無形資產本年度決算數12萬3,600元，主要減少原因為提列攤銷所致。
- (五)其他資產0元。
- (六)流動負債901萬8,975元，主要減少原因係應付代收款減少。
- (七)其他負債226萬2,762元，主要減少原因係存入保證金減少。
- (八)淨資產7億2,108萬8,653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。

# 地方教育發展基金—新竹市東區竹蓮國民小學

## 總 說 明

中華民國114年度

(二) 納入市庫集中支付說明：

本年度現金決算數2,310萬9,977元，其中1,206萬2,470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：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—新竹市東區竹蓮國民小學  
**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	113,361,000	100.00	113,891,392	100.00	530,392	0.47	114,120,296	100.00
41 徵收及依法分配收入			3,077	0.00	3,077	0.00	9,128	0.01
4115 違規罰款收入			3,077	0.00	3,077		9,128	0.01
43 勞務收入	200,000	0.18	586,300	0.51	386,300	193.15	495,250	0.43
431 服務收入	200,000	0.18	586,300	0.51	386,300	193.15	495,250	0.43
45 財產收入	20,000	0.02	201,164	0.18	181,164	905.82	108,416	0.10
451 財產處分收入	10,000	0.01	76,962	0.07	66,962	669.62	6,000	0.01
454 利息收入	10,000	0.01	124,202	0.11	114,202	1,142.02	102,416	0.09
46 政府撥入收入	112,205,000	98.98	112,205,000	98.52		0.00	112,523,000	98.60
462 公庫撥款收入	106,267,000	93.74	104,975,672	92.17	-1,291,328	-1.22	106,414,935	93.25
46Y 政府其他撥入收入	5,938,000	5.24	7,229,328	6.35	1,291,328	21.75	6,108,065	5.35
4S 教學收入	936,000	0.83	894,634	0.79	-41,366	-4.42	976,872	0.86
4S1 學雜費收入	936,000	0.83	894,634	0.79	-41,366	-4.42	976,872	0.86
4Y 其他收入			1,217	0.00	1,217	0.00	7,630	0.01
4YY 雜項收入			1,217	0.00	1,217		7,630	0.01
5 基金用途	120,633,000	106.41	116,166,555	102.00	-4,466,445	-3.70	117,359,431	102.84
53 國民教育計畫	90,833,000	80.13	87,395,707	76.74	-3,437,293	-3.78	88,039,632	77.15
5L 一般行政管理計畫	29,700,000	26.20	28,677,760	25.18	-1,022,240	-3.44	29,120,544	25.52
5M 建築及設備計畫	100,000	0.09	93,088	0.08	-6,912	-6.91	199,255	0.17
購建固定資產	100,000	0.09	93,088	0.08	-6,912	-6.91	199,255	0.17
本期賸餘(短絀)	-7,272,000		-2,275,163		4,996,837	-68.71	-3,239,135	
期初基金餘額	8,491,538		14,103,403		5,611,865	66.09	17,342,538	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,219,538		11,828,240		10,608,702	869.90	14,103,403	

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市東區竹蓮國民小學  
**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	113,361,000	113,891,392	530,392	0.47	
41 徵收及依法分配收入		3,077	3,077	0.00	
4115 違規罰款收入		3,077	3,077	0.00	113(2)美勞簿本逾期罰款覈實繳庫及113學年度幼兒園午餐點心未依約優先採購違約金。
43 勞務收入	200,000	586,300	386,300	193.15	
431 服務收入	200,000	586,300	386,300	193.15	主要係活動中心啟用場地出借費收入，依實核收。
45 財產收入	20,000	201,164	181,164	905.82	
451 財產處分收入	10,000	76,962	66,962	669.62	主要係變賣財產處分收入，依實核收。
454 利息收入	10,000	124,202	114,202	1,142.02	主要係保管金專戶利息收入，依實核收。
46 政府撥入收入	112,205,000	112,205,000		0.00	
462 公庫撥款收入	106,267,000	104,975,672	-1,291,328	-1.22	主要係核實調整減列用人費用及教育部推動各項政策1月至12月人事經費轉列至政府其他撥入收入。
46Y 政府其他撥入收入	5,938,000	7,229,328	1,291,328	21.75	主要係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	936,000	894,634	-41,366	-4.42	
4S1 學雜費收入	936,000	894,634	-41,366	-4.42	
4Y 其他收入		1,217	1,217	0.00	
4YY 雜項收入		1,217	1,217	0.00	主要係退貨物稅覈實繳庫及收回112(1)轉學生-戴0英溢繳簿本費無法退還簽准繳庫。

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市東區竹蓮國民小學  
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	120,633,000	116,166,555	-4,466,445	-3.70	
53 國民教育計畫	90,833,000	87,395,707	-3,437,293	-3.78	
1 用人費用	85,825,000	82,896,717	-2,928,283	-3.41	
11 正式員額薪資	56,988,000	55,532,857	-1,455,143	-2.55	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,196,000	2,100,439	-95,561	-4.35	
13 加(夜)班費	1,033,000	867,171	-165,829	-16.05	
15 獎金	13,199,000	12,467,060	-731,940	-5.55	
16 退休及卹償金	5,897,000	5,670,537	-226,463	-3.84	
18 福利費	6,512,000	6,258,653	-253,347	-3.89	
2 服務費用	4,240,000	3,898,637	-341,363	-8.05	
21 水電費	528,000	453,088	-74,912	-14.19	
22 郵電費	85,000	53,227	-31,773	-37.38	
23 旅運費	42,000	5,686	-36,314	-86.46	
24 印刷裝訂與廣告費	38,000	63,090	25,090	66.03	
25 修理保養及保固費	551,000	493,363	-57,637	-10.46	
27 一般服務費	2,567,000	2,566,378	-622	-0.02	校園環境維護2人，預算數1,331,000元，決算數1,327,258元(不含夜間保全)。約用人員2人薪資，預算數942,000元，決算數997,751元。
28 專業服務費	357,000	191,805	-165,195	-46.27	
29 公共關係費	72,000	72,000			因公務所需之應酬、捐贈等費用，預算額72,000元，決算金額72,000元。
3 材料及用品費	308,000	168,963	-139,037	-45.14	
32 用品消耗	308,000	168,963	-139,037	-45.14	
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	83,709	3,709	4.64	
45 雜項設備租金	80,000	83,709	3,709	4.64	
6 稅捐及規費(強制費)		3,340	3,340		
66 規費		3,340	3,340		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	232,000	228,350	-3,650	-1.57	
72 捐助、補助與獎助	214,000	210,350	-3,650	-1.71	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000			
9 其他	148,000	115,991	-32,009	-21.63	
91 其他支出	148,000	115,991	-32,009	-21.63	
5L 一般行政管理計畫	29,700,000	28,677,760	-1,022,240	-3.44	

地方教育發展基金—新竹市東區竹蓮國民小學  
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	29,700,000	28,677,760	-1,022,240	-3.44	
16 退休及卹償金	29,700,000	28,677,760	-1,022,240	-3.44	
5M 建築及設備計畫	100,000	93,088	-6,912	-6.91	
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	100,000	93,088	-6,912	-6.91	
51 購建固定資產	100,000	93,088	-6,912	-6.91	

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>	630,542,905	68,674,416	100,000
非理財目的之長期投資			
土地	424,403,776		
土地改良物	19,125,293	57,172	
房屋及建築	125,943,205	30,921,657	
機械及設備	27,321,933	17,217,272	50,000
交通及運輸設備	7,848,993	4,985,683	
雜項設備	23,385,524	15,492,632	50,000
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	2,321,143		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	193,038		
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.土地改良物:本年度成本增加決算數較預算數增加23,951,848元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為人行步道及行車道路改善工程。
- 2.房屋及建築設備:本年度成本增加決算數較預算數增加115,920,682元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為新建活動中心;減少原因為資產更正。
- 3.機械及設備:本年度成本增加決算數較預算數增加2,969,739元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為觸控式螢幕(班班有大屏)設備;減少原因為報廢年限已屆不堪使用之設備。
- 4.交通及運輸設備:本年度成本增加決算數較預算數增加1,083,600元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為建置交通安全場域體驗;減少原因為報廢年限已屆不堪使用之設備。
- 5.雜項設備:本年度成本增加決算數較預算數增加3,903,093元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為114年度行政辦公室整修;減少原因為報廢年限已屆不堪使用之設備。
- 6.購建中固定資產:本年度成本增加決算數較預算數增加26,091,595元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為人行道工程估驗款及校園整體規劃改善工程估驗款;減少原因為人行道工程完工及活動中心會議室設備轉正式財產科目。
- 7.電腦軟體:減少原因為電腦軟體攤銷。

竹市東區竹蓮國民小學

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		
174,020,554	53,753	15,846,986	10,781,644	709,260,413
				424,403,776
23,951,848			2,246,471	40,773,498
115,920,682		60,000	6,647,940	204,234,290
3,019,739		822,332	2,928,806	9,373,262
1,083,600		1,884,114	-1,036,559	3,099,355
3,953,090		1,990,715	-5,014	9,860,281
26,091,595		11,020,387		17,392,351
	53,753	69,438		123,600

註：

地方教育發展基金—新竹市東區竹蓮國民小學

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		50,000			50,000	48,338	-1,662	
機械及設備		50,000			50,000	48,338	-1,662	
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		50,000			50,000	44,750	-5,250	
雜項設備		50,000			50,000	44,750	-5,250	
購建中固定資產								
合 計		100,000			100,000	93,088	-6,912	

地方教育發展基金—新竹市東區竹蓮國民小學  
**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	64	64	0	
職員	60	60	0	
工友	2	2	0	
約僱人員	2	2	0	
合 計	64	64	0	

填表說明：除了上項列表人員，另編列外包費：校園安全維護委外保全人力2人及約用人員：身心障礙2人。

地方教育發展基金—新竹市東區竹蓮國民小學  
 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										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	56,988,000	753,000	1,033,000		13,199,000	5,897,000		6,512,000		84,382,000	1,443,000	85,825,000
正式人員	56,988,000		1,033,000		13,104,000	5,844,000		6,369,000		83,338,000		83,338,000
聘僱人員		753,000			95,000	53,000		143,000		1,044,000		1,044,000
兼任人員											1,443,000	1,443,000
一般行政管理計畫						29,700,000				29,700,000		29,700,000
其他人員						29,700,000				29,700,000		29,700,000
合 計	56,988,000	753,000	1,033,000		13,199,000	35,597,000		6,512,000		114,082,000	1,443,000	115,525,000

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1,331,000元，決算數1,327,258元(不含夜間保全)。27D計時與計件人員酬金:約用人員2人薪資，預算數942,000元，決算數997,751元。

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號函訂定發給，人數74人，預算數7,012,000元，決算數6,798,665元。(二) 考績(核)獎金：校長依據公立高級中等以下學校校長成績考核辦法，公務人員依據公務人員考績法，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46人，預算數6,187,000元，決算數5,648,395元。

地方教育發展基金—新竹市東區竹蓮國民小學  
 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
55,532,857	744,095	867,171		12,467,060	5,670,537		6,258,653		81,540,373	1,356,344	82,896,717
55,532,857		845,891		12,345,125	5,562,499		6,008,776		80,295,148		80,295,148
	744,095	21,280		98,550	44,994		147,988		1,056,907		1,056,907
				23,385	63,044		101,889		188,318	1,356,344	1,544,662
					28,677,760				28,677,760		28,677,760
					28,677,760				28,677,760		28,677,760
55,532,857	744,095	867,171		12,467,060	34,348,297		6,258,653		110,218,133	1,356,344	111,574,477

(三) 退休人員服務獎章獎勵金：依據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;行政院院授人給揆字第11300034192號令)，人數1人，預算數0元，決算數20,000元。

地方教育發展基金—新竹市東區竹蓮國民小學  
 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—新竹市東區竹蓮國民小學  
 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			120,633,000		116,166,555		-4,466,445	-3.70	
國民教育計畫			90,833,000		87,395,707		-3,437,293	-3.78	
一般行政管理 計畫			29,700,000		28,677,760		-1,022,240	-3.44	
建築及設備計 畫			100,000		93,088		-6,912	-6.91	

地方教育發展基金—新竹市東區竹蓮國民小學  
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	115,525,000	111,574,477	-3,950,523	-3.42
11 正式員額薪資	56,988,000	55,532,857	-1,455,143	-2.55
12 聘僱及兼職人員薪資	2,196,000	2,100,439	-95,561	-4.35
13 加(夜)班費	1,033,000	867,171	-165,829	-16.05
15 獎金	13,199,000	12,467,060	-731,940	-5.55
16 退休及卹償金	35,597,000	34,348,297	-1,248,703	-3.51
18 福利費	6,512,000	6,258,653	-253,347	-3.89
2 服務費用	4,240,000	3,898,637	-341,363	-8.05
21 水電費	528,000	453,088	-74,912	-14.19
22 郵電費	85,000	53,227	-31,773	-37.38
23 旅運費	42,000	5,686	-36,314	-86.46
24 印刷裝訂與廣告費	38,000	63,090	25,090	66.03
25 修理保養及保固費	551,000	493,363	-57,637	-10.46
27 一般服務費	2,567,000	2,566,378	-622	-0.02
28 專業服務費	357,000	191,805	-165,195	-46.27
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	308,000	168,963	-139,037	-45.14
32 用品消耗	308,000	168,963	-139,037	-45.14
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	83,709	3,709	4.64
45 雜項設備租金	80,000	83,709	3,709	4.64
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	100,000	93,088	-6,912	-6.91
51 購建固定資產	100,000	93,088	-6,912	-6.91
6 稅捐及規費(強制費)	0	3,340	3,340	0.00
66 規費	0	3,340	3,340	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	232,000	228,350	-3,650	-1.57
72 捐助、補助與獎助	214,000	210,350	-3,650	-1.71
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000	0	0.00
9 其他	148,000	115,991	-32,009	-21.63
91 其他支出	148,000	115,991	-32,009	-21.63
合 計	120,633,000	116,166,555	-4,466,445	-3.70

地方教育發展基金—新竹市東區竹蓮國民小學  
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	1,112,000	1,080,071	-31,929	-2.87	
27D 計時與計件人員酬金	942,000	997,751	55,751	5.92	超支原因係因約用人員調薪所致。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	170,000	82,320	-87,680	-51.58	

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	732,370,390	100.00	591,513,748	100.00	140,856,642	23.81
流動資產	23,109,977	3.16	29,039,551	4.91	-5,929,574	-20.42
現金	23,109,977	3.16	29,039,551	4.91	-5,929,574	-20.42
銀行存款	23,109,977	3.16	29,039,551	4.91	-5,929,574	-20.42
長期貸墊款及準備金	0	0.00	605,708	0.10	-605,708	-100.00
準備金	0	0.00	605,708	0.10	-605,708	-100.00
退休及離職準備金	0	0.00	605,708	0.10	-605,708	-100.00
固定資產	709,136,813	96.83	561,675,451	94.96	147,461,362	26.25
土地	424,403,776	57.95	424,403,776	71.75	0	0.00
土地	424,403,776	57.95	424,403,776	71.75	0	0.00
土地改良物	40,773,498	5.57	19,068,121	3.22	21,705,377	113.83
土地改良物	43,077,141	5.88	19,125,293	3.23	23,951,848	125.24
累計折舊-土地改良物	-2,303,643	-0.31	-57,172	-0.01	-2,246,471	3,929.32
房屋建築及設備	204,234,290	27.89	95,021,548	16.06	109,212,742	114.93
房屋建築及設備	241,803,887	33.02	125,943,205	21.29	115,860,682	91.99
累計折舊-房屋建築及設備	-37,569,597	-5.13	-30,921,657	-5.23	-6,647,940	21.50
機械及設備	9,373,262	1.28	10,104,661	1.71	-731,399	-7.24
機械及設備	29,519,340	4.03	27,321,933	4.62	2,197,407	8.04
累計折舊-機械及設備	-20,146,078	-2.75	-17,217,272	-2.91	-2,928,806	17.01
交通及運輸設備	3,099,355	0.42	2,863,310	0.48	236,045	8.24
交通及運輸設備	7,048,479	0.96	7,848,993	1.33	-800,514	-10.20
累計折舊-交通及運輸設備	-3,949,124	-0.54	-4,985,683	-0.84	1,036,559	-20.79
雜項設備	9,860,281	1.35	7,892,892	1.33	1,967,389	24.93
雜項設備	25,347,899	3.46	23,385,524	3.95	1,962,375	8.39
累計折舊-雜項設備	-15,487,618	-2.11	-15,492,632	-2.62	5,014	-0.03
購建中固定資產	17,392,351	2.37	2,321,143	0.39	15,071,208	649.30
購建中固定資產	17,392,351	2.37	2,321,143	0.39	15,071,208	649.30
無形資產	123,600	0.02	193,038	0.03	-69,438	-35.97
無形資產	123,600	0.02	193,038	0.03	-69,438	-35.97
電腦軟體	123,600	0.02	193,038	0.03	-69,438	-35.97
合 計	732,370,390	100.00	591,513,748	100.00	140,856,642	23.81

信託代理與保證資產 1,800,000  
保證品 1,800,000

- 註：1. 保證品為係為114學年幼稚園平日寒暑點心食材暨午餐桶餐採購履約保證定存單100,000元及校園整體規劃工程履約保證定存單1,700,000元。  
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。

竹市東區竹蓮國民小學

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	%
<b>負 債</b>	11,281,737	1.54	15,541,856	2.63	-4,260,119	-27.41
流動負債	9,018,975	1.23	10,782,966	1.82	-1,763,991	-16.36
應付款項	9,018,975	1.23	10,782,966	1.82	-1,763,991	-16.36
應付代收款	8,784,745	1.20	10,633,925	1.80	-1,849,180	-17.39
應付費用	234,230	0.03	149,041	0.03	85,189	57.16
其他負債	2,262,762	0.31	4,758,890	0.80	-2,496,128	-52.45
什項負債	2,262,762	0.31	4,758,890	0.80	-2,496,128	-52.45
存入保證金	2,262,762	0.31	4,153,182	0.70	-1,890,420	-45.52
應付退休及離職金	0	0.00	605,708	0.10	-605,708	-100.00
<b>淨資產</b>	721,088,653	98.46	575,971,892	97.37	145,116,761	25.20
淨資產	721,088,653	98.46	575,971,892	97.37	145,116,761	25.20
淨資產	721,088,653	98.46	575,971,892	97.37	145,116,761	25.20
累積餘額	721,088,653	98.46	575,971,892	97.37	145,116,761	25.20
合 計	732,370,390	100.00	591,513,748	100.00	140,856,642	23.81

信託代理與保證負債 1,800,000

應付保證品 1,800,000

註：

地方教育發展基金—新竹市東區竹蓮國民小學

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	151,223,109	100.00	116,230,313	100.00	34,992,796	30.11
徵收及依法分配收入	3,077	0.00	9,128	0.01	-6,051	-66.29
違規罰款收入	3,077	0.00	9,128	0.01	-6,051	-66.29
勞務收入	586,300	0.39	495,250	0.43	91,050	18.38
服務收入	586,300	0.39	495,250	0.43	91,050	18.38
財產收益	201,164	0.13	108,416	0.09	92,748	85.55
財產孳息收入	124,202	0.08	102,416	0.09	21,786	21.27
廢舊物品售價收入	0	0.00	6,000	0.01	-6,000	-100.00
財產交易利益	76,962	0.05	0	0.00	76,962	0.00
政府撥入收入	112,205,000	74.20	112,523,000	96.81	-318,000	-0.28
公庫撥款收入	104,975,672	69.42	106,414,935	91.56	-1,439,263	-1.35
政府其他撥入收入	7,229,328	4.78	6,108,065	5.26	1,121,263	18.36
教學收入	894,634	0.59	976,872	0.84	-82,238	-8.42
學雜費收入	894,634	0.59	976,872	0.84	-82,238	-8.42
其他收入	37,332,934	24.69	2,117,647	1.82	35,215,287	1,662.94
受贈收入	0	0.00	60	0.00	-60	-100.00
雜項收入	37,332,934	24.69	2,117,587	1.82	35,215,347	1,662.99
支出	131,670,258	87.07	125,193,560	107.71	6,476,698	5.17
人事支出	111,574,477	73.78	112,851,619	97.09	-1,277,142	-1.13
人事支出	111,574,477	73.78	112,851,619	97.09	-1,277,142	-1.13
業務支出	4,172,649	2.76	4,030,831	3.47	141,818	3.52
業務支出	4,172,649	2.76	4,030,831	3.47	141,818	3.52
獎補助支出	210,350	0.14	152,730	0.13	57,620	37.73
其他獎補助	210,350	0.14	152,730	0.13	57,620	37.73
財產損失	41,285	0.03	741,224	0.64	-699,939	-94.43
財產交易損失	41,285	0.03	741,224	0.64	-699,939	-94.43
折舊、折耗及攤銷	15,555,506	10.29	7,292,160	6.27	8,263,346	113.32
固定資產折舊	15,486,068	10.24	7,237,964	6.23	8,248,104	113.96
無形資產攤銷	69,438	0.05	54,196	0.05	15,242	28.12
其他支出	115,991	0.08	124,996	0.11	-9,005	-7.20
其他支出	115,991	0.08	124,996	0.11	-9,005	-7.20
本期賸餘(短絀)	19,552,851	12.93	-8,963,247	-7.71	28,516,098	-318.14
期初淨資產	575,971,892	380.88	567,234,630	488.03	8,737,262	1.54
解繳公庫						
淨資產調整數	125,563,910	83.03	17,600,509	15.14	107,963,401	613.41
期末淨資產	721,088,653	476.84	575,871,892	495.46	145,216,761	25.22

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。

地方教育發展基金—新竹市東區竹蓮國民小學  
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)	19,552,851
8002 調整非現金項目	-23,575,879
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-4,023,028
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	949,885
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-966,011
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-16,126
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,157,580
8404 減少短期債務及其他負債	-4,048,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,890,420
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-5,929,574
87 期初現金及約當現金	29,039,551
88 期末現金及約當現金	23,109,977

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1,700,000元保證品，係為114學年幼稚園平日寒暑點心食材暨午餐桶餐採購履約保證定存單100,000元及校園整體規劃工程履約保證定存單1,700,000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。

新竹市地方教育發展基金—新竹市東區竹蓮國民小學

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	113,891,392	37,331,717	151,223,109	收入
徵收及依法分配收入	3,077		3,077	徵收及依法分配收入
勞務收入	586,300		586,300	勞務收入
財產收入	201,164		201,164	財產收益
政府撥入收入	112,205,000		112,205,000	政府撥入收入
教學收入	894,634		894,634	教學收入
其他收入	1,217	37,331,717	37,332,934	其他收入
基金用途	116,166,555	15,503,703	131,670,258	支出
用人費用	111,574,477		111,574,477	人事支出
服務費用	3,898,637	274,012	4,172,649	業務支出
材料及用品費	168,963	-168,963		
租金、償債、利息及相關手續費	83,709	-83,709		
稅捐及規費(強制費)	3,340	-3,340		
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	210,350		210,350	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	93,088	-93,088		
其他	115,991		115,991	其他支出
其他	115,991		115,991	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,275,163	21,828,014	19,552,851	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	14,103,403	561,868,489	575,971,892	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		125,563,910	125,563,910	淨資產調整數
期末基金餘額	11,828,240	709,260,413	721,088,653	期末淨資產

註：一、其他收入調整數37,331,717元：

(1)教育處預算外經費增置固定資產37,331,717元、無形資產0元。

二、財產損失調整41,285元。

三、淨資產調整數125,563,910元：

(1)教育處預算內經費增置固定資產125,294,222元；無形資產0元。(Y01)(2)資產撥出損失3,975元。(X01)(2)資產重分類增值281,140元。(3)資產重分類減值7,477元

四、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：  

基金主持人： 