

14-519

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
新竹市香山區朝山國民小學

附屬單位決算之分決算
(非營業部分)

新竹市香山區朝山國民小學 編

地方教育發展基金—新竹市香山區朝山國民小學

114年度附屬單位決算之分決算

目 次

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

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：

本年度預算編列5,201萬6,000元，決算數5,055萬2,845元。

113學年度下學期，實際招收普通班11班，學生人數213人；附設幼兒園2班，學生人數24人；特教班1班，學生人數13人。

114學年度上學期，實際招收普通班11班，學生人數214人；附設幼兒園2班，學生人數29人；特教班1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：

本年度預算編列106萬元、決算數105萬4,304元。

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：

本年度預算編列10萬元，決算數7萬8,027元。

本計畫實施內容主要為增購各項教學及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	51,757,000	51,826,993	69,993	
勞務收入	20,000	55,150	35,150	
服務收入	20,000	55,150	35,150	場地租借服務收入核實列入。
財產收入	11,000	62,747	51,747	
財產處分收入	5,000	18,370	13,370	財產處入收入核實列入。
利息收入	6,000	44,377	38,377	基金專戶存款利息核實列入。
政府撥入收入	51,396,000	51,396,000	0	
公庫撥款收入	46,332,000	47,472,370	1,140,370	
政府其他撥入收入	5,064,000	3,923,630	(1,140,370)	調整實際教育部補助各項人事經費致撥充數減少所致。
教學收入	330,000	310,050	(19,950)	
學雜費收入	330,000	310,050	(19,950)	幼兒園學雜費收入核實列入。
其他收入	0	3,046	3,046	
雜項收入	0	3,046	3,046	資源回收物變賣款。
基金用途	53,176,000	51,685,176	(1,490,824)	
國民教育計畫	52,016,000	50,552,845	(1,463,155)	主要係用人費用賸餘所致。

地方教育發展基金—新竹市香山區朝山國民小學

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
一般行政管理計畫	1,060,000	1,054,304	(5,696)	
建築及設備計畫	100,000	78,027	(21,973)	依實際業務需求充實教學設備及行政設施。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

- (一)本年度基金來源5,182萬6,993元，較預算數5,175萬7,000元，增加6萬9,993元。
- (二)本年度基金用途5,168萬5,176元，較預算數5,317萬6,000元，減少149萬824元。
- (三)本年度賸餘14萬1,817元，較預算數短絀141萬9,000元，增加賸餘156萬817元。

三、現金流量結果：

本期現金及約當現金淨增138萬4,427元。

四、資產負債情況

- (一)流動資產本年度決算數694萬4,408元，主要增加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1億5,862萬9,128元，主要減少原因係因提列折舊及財產減值。
- (四)無形資產13萬2,032元，主要減少原因係因電腦軟體攤銷。
- (五)流動負債382萬5,541元，主要增加原因係因應付代收款增加。
- (六)其他負債86萬6,198元，主要增加原因係因存入保證金增加。
- (七)淨資產1億6,101萬3,829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694萬4,408元，其中225萬2,669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—新竹市香山區朝山國民小學
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	51,757,000	100.00	51,826,993	100.00	69,993	0.14	47,664,764	100.00
43 勞務收入	20,000	0.04	55,150	0.11	35,150	175.75	50,400	0.11
431服務收入	20,000	0.04	55,150	0.11	35,150	175.75	50,400	0.11
45 財產收入	11,000	0.02	62,747	0.12	51,747	470.43	63,480	0.13
451財產處分收入	5,000	0.01	18,370	0.04	13,370	267.40	26,590	0.06
454利息收入	6,000	0.01	44,377	0.09	38,377	639.62	36,890	0.08
46 政府撥入收入	51,396,000	99.30	51,396,000	99.17		0.00	47,242,000	99.11
462公庫撥款收入	46,332,000	89.52	47,472,370	91.60	1,140,370	2.46	42,892,357	89.99
46Y政府其他撥入收入	5,064,000	9.78	3,923,630	7.57	-1,140,370	-22.52	4,349,643	9.13
4S 教學收入	330,000	0.64	310,050	0.60	-19,950	-6.05	304,200	0.64
4S1學雜費收入	330,000	0.64	310,050	0.60	-19,950	-6.05	304,200	0.64
4Y 其他收入			3,046	0.01	3,046	0.00	4,684	0.01
4YY雜項收入			3,046	0.01	3,046		4,684	0.01
5 基金用途	53,176,000	102.74	51,685,176	99.73	-1,490,824	-2.80	49,694,765	104.26
53 國民教育計畫	52,016,000	100.50	50,552,845	97.54	-1,463,155	-2.81	48,626,712	102.02
5L 一般行政管理計畫	1,060,000	2.05	1,054,304	2.03	-5,696	-0.54	1,049,556	2.20
5M 建築及設備計畫	100,000	0.19	78,027	0.15	-21,973	-21.97	18,497	0.04
購建固定資產	100,000	0.19	78,027	0.15	-21,973	-21.97	18,497	0.04
本期賸餘 (短絀)	-1,419,000		141,817		1,560,817	-109.99	-2,030,001	
期初基金餘額	1,664,853		2,110,852		445,999	26.79	4,140,853	
解繳公庫								
期末基金餘額	245,853		2,252,669		2,006,816	816.27	2,110,852	

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市香山區朝山國民小學
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	51,757,000	51,826,993	69,993	0.14	
43 勞務收入	20,000	55,150	35,150	175.75	
431服務收入	20,000	55,150	35,150	175.75	場地出借費依實際情形核實列入。
45 財產收入	11,000	62,747	51,747	470.43	
451財產處分收入	5,000	18,370	13,370	267.40	報廢財產變賣收入依實際情形核實列入。
454利息收入	6,000	44,377	38,377	639.62	基金專戶存款利息依實際情形核實列入。
46 政府撥入收入	51,396,000	51,396,000		0.00	
462公庫撥款收入	46,332,000	47,472,370	1,140,370	2.46	
46Y政府其他撥入收入	5,064,000	3,923,630	-1,140,370	-22.52	調整實際教育部補助各項人事經費致撥充數減少。
4S 教學收入	330,000	310,050	-19,950	-6.05	
4S1學雜費收入	330,000	310,050	-19,950	-6.05	幼兒園學雜費收入。
4Y 其他收入		3,046	3,046	0.00	
4YY雜項收入		3,046	3,046	0.00	資源回收物變賣款收入。

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市香山區朝山國民小學

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	53,176,000	51,685,176	-1,490,824	-2.80	
53 國民教育計畫	52,016,000	50,552,845	-1,463,155	-2.81	
1 用人費用	48,305,000	47,194,240	-1,110,760	-2.30	
11 正式員額薪資	32,538,000	30,864,207	-1,673,793	-5.14	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,781,000	1,402,076	-378,924	-21.28	
13 加(夜)班費	949,000	846,596	-102,404	-10.79	
15 獎金	7,013,000	7,362,440	349,440	4.98	
16 退休及卹償金	3,233,000	3,163,040	-69,960	-2.16	
18 福利費	2,791,000	3,555,881	764,881	27.41	
2 服務費用	3,264,000	3,145,300	-118,700	-3.64	
21 水電費	234,000	136,272	-97,728	-41.76	
22 郵電費	53,000	29,049	-23,951	-45.19	
23 旅運費	30,000	18,400	-11,600	-38.67	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	5,672	-24,328	-81.09	
25 修理保養及保固費	260,000	284,241	24,241	9.32	
27 一般服務費	2,511,000	2,476,916	-34,084	-1.36	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，決算數1,315,839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499,308元。27D計時與計件人員酬金：約用人員1人，預算數465,000元，決算數485,801元。
28 專業服務費	74,000	122,750	48,750	65.88	
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	241,000	132,950	-108,050	-44.83	
32 用品消耗	241,000	132,950	-108,050	-44.83	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	138,000	69,680	-68,320	-49.51	
72 捐助、補助與獎助	126,000	57,680	-68,320	-54.22	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
9 其他	68,000	10,675	-57,325	-84.30	
91 其他支出	68,000	10,675	-57,325	-84.30	
5L 一般行政管理計畫	1,060,000	1,054,304	-5,696	-0.54	
1 用人費用	1,060,000	1,054,304	-5,696	-0.54	
16 退休及卹償金	1,060,000	1,054,304	-5,696	-0.54	

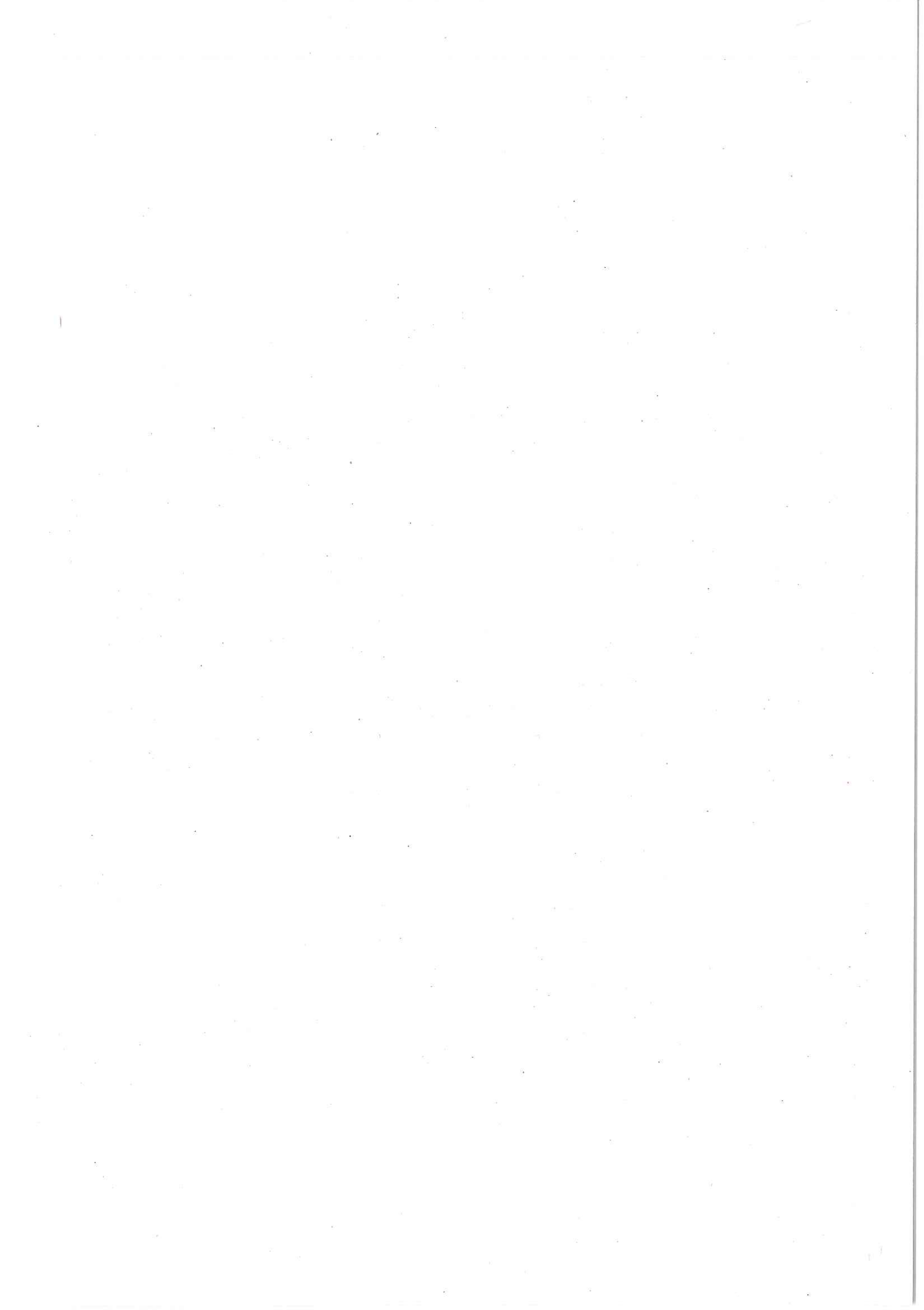
地方教育發展基金—新竹市香山區朝山國民小學

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	%	
5M 建築及設備計畫	100,000	78,027	-21,973	-21.97	依實際業務需求充實教學設備及行政設施。
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	78,027	-21,973	-21.97	
51 購建固定資產	100,000	78,027	-21,973	-21.97	



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	238,548,719	76,852,535	100,000
非理財目的之長期投資			
土地	66,891,058		
土地改良物	7,607,739	6,991,457	
房屋及建築	136,840,335	55,177,872	
機械及設備	12,543,353	6,328,699	50,000
交通及運輸設備	825,846	752,217	
雜項設備	13,425,148	7,602,290	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	240,752		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	174,488		
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292萬9,688元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為補助沙坑及校門口周邊外牆改善工程。本年度成本減少原因為財產報廢。

(2)房屋及建築：本年度成本增加決算數較預算數增加115萬5,631元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為補助冷氣、消防改善及無障礙校園環境改善工程。減少原因為財產報廢。

(3)機械及設備：本年度成本增加決算數較預算數增加10萬5,227元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為增置電腦設備汰舊換新及自動體外心臟電擊去顫器。減少原因為財產報廢。

(4)交通及運輸設備：減少原因為財產報廢。

(5)雜項設備：本年度成本增加決算數較預算數增加29萬9,175元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為財物採購圖書、增置監視器、課桌椅、鳳凰颱風災損修繕補助及各界捐贈圖書。減少原因為財產報廢。

(5)購建中固定資產：本年度成本增加決算數較預算數增加121萬491元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為補助朝山國小通學步道改善計畫經費。

竹市香山區朝山國民小學

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		
5,800,212	42,456	2,738,356	5,996,880	158,761,160
				66,891,058
2,929,688		1,871,819	1,518,175	155,976
1,155,631		96,000	2,580,238	80,141,856
155,227		401,280	1,198,079	4,770,522
		92,800	-54,404	35,233
349,175		234,001	754,792	5,183,240
1,210,491				1,451,243
	42,456	42,456		132,032

註：(6)電腦軟體：減少原因為電腦軟體攤銷。

地方教育發展基金—新竹市香山區朝山國民小學

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	28,027	-21,973	
機械及設備		50,000			50,000	28,027	-21,973	
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	50,000		
雜項設備		50,000			50,000	50,000		
購建中固定資產								
合 計		100,000			100,000	78,027	-21,973	

地方教育發展基金—新竹市香山區朝山國民小學

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	32	31	-1	
職員	31	31	0	
工友	1	0	-1	工友1人離職。
合 計	32	31	-1	

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、校園庶務勞務工作委外人力1人及約用人員：身心障礙1人。

地方教育發展基金—新竹市香山區朝山國民小學
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	32,538,000	520,000	949,000		7,013,000	3,233,000		2,791,000		47,044,000	1,261,000	48,305,000
正式人員	32,538,000		949,000		7,013,000	3,233,000		2,791,000		46,524,000		46,524,000
聘僱人員		520,000								520,000		520,000
兼任人員											1,261,000	1,261,000
一般行政管理計畫						1,060,000				1,060,000		1,060,000
其他人員						1,060,000				1,060,000		1,060,000
合 計	32,538,000	520,000	949,000		7,013,000	4,293,000		2,791,000		48,104,000	1,261,000	49,365,000

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1,386,000元，決算數1,315,839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499,308元；27D計時與計件人員酬金：約用人員1人，預算數465,000元，決算數485,801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)，人數37人，預算數3,362,000元，決算數3,773,985元。

地方教育發展基金—新竹市香山區朝山國民小學
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
30,864,207	389,480	846,596		7,362,440	3,163,040		3,555,881		46,181,644	1,012,596	47,194,240
30,864,207		846,596		7,305,740	3,078,078		3,405,041		45,499,662		45,499,662
	389,480			56,700	23,577		53,670		523,427		523,427
					61,385		97,170		158,555	1,012,596	1,171,151
					1,054,304				1,054,304		1,054,304
					1,054,304				1,054,304		1,054,304
30,864,207	389,480	846,596		7,362,440	4,217,344		3,555,881		47,235,948	1,012,596	48,248,544

(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23人，預算數3,596,000元，決算數3,538,455元。

(三) 退休人員服務獎章獎勵金：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2人，預算數55,000元，決算數50,000元。

地方教育發展基金—新竹市香山區朝山國民小學
 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—新竹市香山區朝山國民小學
 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			53,176,000		51,685,176		-1,490,824	-2.80	
國民教育計畫			52,016,000		50,552,845		-1,463,155	-2.81	
一般行政管理 計畫			1,060,000		1,054,304		-5,696	-0.54	
建築及設備計 畫			100,000		78,027		-21,973	-21.97	依實際業務需求充 實教學設備及行政 設施。

地方教育發展基金—新竹市香山區朝山國民小學
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	49,365,000	48,248,544	-1,116,456	-2.26
11 正式員額薪資	32,538,000	30,864,207	-1,673,793	-5.14
12 聘僱及兼職人員薪資	1,781,000	1,402,076	-378,924	-21.28
13 加(夜)班費	949,000	846,596	-102,404	-10.79
15 獎金	7,013,000	7,362,440	349,440	4.98
16 退休及卹償金	4,293,000	4,217,344	-75,656	-1.76
18 福利費	2,791,000	3,555,881	764,881	27.41
2 服務費用	3,264,000	3,145,300	-118,700	-3.64
21 水電費	234,000	136,272	-97,728	-41.76
22 郵電費	53,000	29,049	-23,951	-45.19
23 旅運費	30,000	18,400	-11,600	-38.67
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	5,672	-24,328	-81.09
25 修理保養及保固費	260,000	284,241	24,241	9.32
27 一般服務費	2,511,000	2,476,916	-34,084	-1.36
28 專業服務費	74,000	122,750	48,750	65.88
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	241,000	132,950	-108,050	-44.83
32 用品消耗	241,000	132,950	-108,050	-44.83
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	78,027	-21,973	-21.97
51 購建固定資產	100,000	78,027	-21,973	-21.97
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	138,000	69,680	-68,320	-49.51
72 捐助、補助與獎助	126,000	57,680	-68,320	-54.22
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
9 其他	68,000	10,675	-57,325	-84.30
91 其他支出	68,000	10,675	-57,325	-84.30
合 計	53,176,000	51,685,176	-1,490,824	-2.80

地方教育發展基金—新竹市香山區朝山國民小學
 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	469,000	531,801	62,801	13.39	
27D 計時與計件人員酬金	465,000	485,801	20,801	4.47	差異原因係約用人員調薪差額。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,000	46,000	42,000	1,050.00	差異原因係校安事件增加，導致出席費及撰稿費用增加。

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	165,705,568	100.00	167,962,384	100.00	-2,256,816	-1.34
流動資產	6,944,408	4.19	5,559,981	3.31	1,384,427	24.90
現金	6,944,408	4.19	5,559,981	3.31	1,384,427	24.90
銀行存款	6,944,408	4.19	5,559,981	3.31	1,384,427	24.90
長期貸墊款及準備金	0	0.00	706,219	0.42	-706,219	-100.00
準備金	0	0.00	706,219	0.42	-706,219	-100.00
退休及離職準備金	0	0.00	706,219	0.42	-706,219	-100.00
固定資產	158,629,128	95.73	161,521,696	96.17	-2,892,568	-1.79
土地	66,891,058	40.37	66,891,058	39.83	0	0.00
土地	66,891,058	40.37	66,891,058	39.83	0	0.00
土地改良物	155,976	0.09	616,282	0.37	-460,306	-74.69
土地改良物	8,665,608	5.23	7,607,739	4.53	1,057,869	13.91
累計折舊-土地改良物	-8,509,632	-5.14	-6,991,457	-4.16	-1,518,175	21.71
房屋建築及設備	80,141,856	48.36	81,662,463	48.62	-1,520,607	-1.86
房屋建築及設備	137,899,966	83.22	136,840,335	81.47	1,059,631	0.77
累計折舊-房屋建築及設備	-57,758,110	-34.86	-55,177,872	-32.85	-2,580,238	4.68
機械及設備	4,770,522	2.88	6,214,654	3.70	-1,444,132	-23.24
機械及設備	12,297,300	7.42	12,543,353	7.47	-246,053	-1.96
累計折舊-機械及設備	-7,526,778	-4.54	-6,328,699	-3.77	-1,198,079	18.93
交通及運輸設備	35,233	0.02	73,629	0.04	-38,396	-52.15
交通及運輸設備	733,046	0.44	825,846	0.49	-92,800	-11.24
累計折舊-交通及運輸設備	-697,813	-0.42	-752,217	-0.45	54,404	-7.23
雜項設備	5,183,240	3.13	5,822,858	3.47	-639,618	-10.98
雜項設備	13,540,322	8.17	13,425,148	7.99	115,174	0.86
累計折舊-雜項設備	-8,357,082	-5.04	-7,602,290	-4.53	-754,792	9.93
購建中固定資產	1,451,243	0.88	240,752	0.14	1,210,491	502.80
購建中固定資產	1,451,243	0.88	240,752	0.14	1,210,491	502.80
無形資產	132,032	0.08	174,488	0.10	-42,456	-24.33
無形資產	132,032	0.08	174,488	0.10	-42,456	-24.33
電腦軟體	132,032	0.08	174,488	0.10	-42,456	-24.33
合 計	165,705,568	100.00	167,962,384	100.00	-2,256,816	-1.34

信託代理與保證資產 260,000

保證品 260,000

註：一、信託代理與保證資產(負債)-保證品260,000元，係幼兒園午餐點心食材財物採購履約保證品60,000元及風雨球場新建工程保固保證品200,000元。

二、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。

竹市香山區朝山國民小學

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	4,691,739	2.83	4,155,348	2.47	536,391	12.91
流動負債	3,825,541	2.31	3,334,129	1.99	491,412	14.74
應付款項	3,825,541	2.31	3,334,129	1.99	491,412	14.74
應付代收款	3,825,541	2.31	3,327,409	1.98	498,132	14.97
應付費用	0	0.00	6,720	0.00	-6,720	-100.00
其他負債	866,198	0.52	821,219	0.49	44,979	5.48
什項負債	866,198	0.52	821,219	0.49	44,979	5.48
存入保證金	866,198	0.52	115,000	0.07	751,198	653.22
應付退休及離職金	0	0.00	706,219	0.42	-706,219	-100.00
淨資產	161,013,829	97.17	163,807,036	97.53	-2,793,207	-1.71
淨資產	161,013,829	97.17	163,807,036	97.53	-2,793,207	-1.71
淨資產	161,013,829	97.17	163,807,036	97.53	-2,793,207	-1.71
累積餘額	161,013,829	97.17	163,807,036	97.53	-2,793,207	-1.71
合 計	165,705,568	100.00	167,962,384	100.00	-2,256,816	-1.34

信託代理與保證負債 260,000

應付保證品 260,000

註：

地方教育發展基金—新竹市香山區朝山國民小學
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	51,865,043	100.00	47,831,237	100.00	4,033,806	8.43
勞務收入	55,150	0.11	50,400	0.11	4,750	9.42
服務收入	55,150	0.11	50,400	0.11	4,750	9.42
財產收益	62,747	0.12	63,480	0.13	-733	-1.15
財產孳息收入	44,377	0.09	36,890	0.08	7,487	20.30
廢舊物品售價收入	18,370	0.04	26,590	0.06	-8,220	-30.91
政府撥入收入	51,396,000	99.10	47,242,000	98.77	4,154,000	8.79
公庫撥款收入	47,472,370	91.53	42,892,357	89.67	4,580,013	10.68
政府其他撥入收入	3,923,630	7.57	4,349,643	9.09	-426,013	-9.79
教學收入	310,050	0.60	304,200	0.64	5,850	1.92
學雜費收入	310,050	0.60	304,200	0.64	5,850	1.92
其他收入	41,096	0.08	171,157	0.36	-130,061	-75.99
受贈收入	38,050	0.07	0	0.00	38,050	0.00
雜項收入	3,046	0.01	171,157	0.36	-168,111	-98.22
支出	60,342,385	116.35	56,146,877	117.39	4,195,508	7.47
人事支出	48,248,544	93.03	46,801,960	97.85	1,446,584	3.09
人事支出	48,248,544	93.03	46,801,960	97.85	1,446,584	3.09
業務支出	3,290,250	6.34	2,752,320	5.75	537,930	19.54
業務支出	3,290,250	6.34	2,752,320	5.75	537,930	19.54
獎補助支出	57,680	0.11	89,680	0.19	-32,000	-35.68
其他獎補助	57,680	0.11	89,680	0.19	-32,000	-35.68
財產損失	439,879	0.85	68,518	0.14	371,361	541.99
財產交易損失	439,879	0.85	68,518	0.14	371,361	541.99
折舊、折耗及攤銷	8,295,357	15.99	6,402,091	13.38	1,893,266	29.57
固定資產折舊	8,252,901	15.91	6,382,035	13.34	1,870,866	29.31
無形資產攤銷	42,456	0.08	20,056	0.04	22,400	111.69
其他支出	10,675	0.02	32,308	0.07	-21,633	-66.96
其他支出	10,675	0.02	32,308	0.07	-21,633	-66.96
本期賸餘(短絀)	-8,477,342	-16.35	-8,315,640	-17.39	-161,702	1.94
期初淨資產	163,807,036	315.83	169,313,225	353.98	-5,506,189	-3.25
解繳公庫						
淨資產調整數	5,684,135	10.96	2,809,451	5.87	2,874,684	102.32
期末淨資產	161,013,829	310.45	163,807,036	342.47	-2,793,207	-1.71

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—新竹市香山區朝山國民小學
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)	-8,477,342
8002 調整非現金項目	9,188,598
81 業務活動之淨現金流入(流出)	711,256
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	543,484
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-621,511
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-78,027
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,072,298
8404 減少短期債務及其他負債	-321,100
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	751,198
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,384,427
87 期初現金及約當現金	5,559,981
88 期末現金及約當現金	6,944,408

一、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260,000元。

二、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—新竹市香山區朝山國民小學

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	51,826,993	38,050	51,865,043	收入
勞務收入	55,150		55,150	勞務收入
財產收入	62,747		62,747	財產收益
政府撥入收入	51,396,000		51,396,000	政府撥入收入
教學收入	310,050		310,050	教學收入
其他收入	3,046	38,050	41,096	其他收入
基金用途	51,685,176	8,657,209	60,342,385	支出
用人費用	48,248,544		48,248,544	人事支出
服務費用	3,145,300	144,950	3,290,250	業務支出
材料及用品費	132,950	-132,950		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
捐助、補助與獎助	57,680		57,680	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	78,027	-78,027	439,879	財產損失
其他	10,675	8,295,357	8,295,357	折舊、折耗及攤銷
其他	10,675		10,675	其他支出
本期賸餘(短絀)	141,817	-8,619,159	-8,477,342	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,110,852	161,696,184	163,807,036	期初淨資產
解繳公庫		5,684,135	5,684,135	解繳公庫
淨資產調整數				淨資產調整數
期末基金餘額	2,252,669	158,761,160	161,013,829	期末淨資產

註：各調整數說明如下：

一、財產收益調整0元(1)教育處預算內經費增置固定資產0元、無形資產0元。(2)教育處或他校撥入資產0元。(3)資產重分類增值0元。

二、其他收入調整38,050元(1)教育處預算外經費增置固定資產0元、無形資產0元。(2)代辦費增置固定資產0元、無形資產0元。(3)其他局處、外界捐贈增置固定資產38,050元、無形資產0元。(4)遺贈、接收、沒收固定資產0元、無形資產0元。

三、財產損失調整439,879元(1)資產撥出損失0元。(2)資產處分或報廢損失439,879元。(3)資產毀損或遺失損失0元。

四、淨資產調整數5,684,135元：(1)教育處預算內經費增置固定資產5,684,135元、無形資產0元。(Y01)(2)教育處或他校撥入資產0元。(X01)(3)本府其他局處或其他政府機關無償撥入固定資產0元、無形資產0元。(X02)(4)資產撥出損失0元。(X01)(5)資產重分類增值0元、資產重分類減值0元。(Z01)(6)資產重估增(減)值0元。(Z02)(含土地分割及地價調整等)

五、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：

