

14-524

中華民國111年度

(111年1月1日至111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
新竹市香山區頂埔國民小學

附屬單位決算之分決算
(非營業部分)

新竹市香山區頂埔國民小學 編

地方教育發展基金—新竹市香山區頂埔國民小學

111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—新竹市香山區頂埔國民小學

總 說 明

中華民國111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9,050萬4,000元、決算數9,084萬3,454元。

110學年度下學期，實際招收普通班31班，學生人數754人；附設幼兒園3班，學生人數75人；特教班2班，學生人數39人。

111學年度上學期，實際招收普通班31班，學生人數773人；附設幼兒園3班，學生人數56人；特教班2班，學生人數39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339萬6,000元、決算數328萬9,582元。

本計畫主要係辦理教職員退休業務及撫卹業務。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列15萬元及以前年度保留數30萬元合計45萬元、決算數41萬1,200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	可用預算數	決算數	比較增減	增減原因分析
基金來源	90,956,000	93,757,182	2,801,182	
勞務收入	330,000	152,400	(177,600)	
服務收入	330,000	152,400	(177,600)	主要係場地出借費收入，依實核收。
財產收入	10,000	33,455	23,455	
財產處分收入	0	4,811	4,811	主要係報廢財產變賣收入，依實核收。
利息收入	10,000	28,644	18,644	主要係專戶存款利息收入，依實核收。
政府撥入收入	89,680,000	92,767,000	3,087,000	
公庫撥款收入	86,140,000	86,981,861	841,861	主要係用人費用辦理超支併決算，調整增列公庫撥款收入。
政府其他撥入收入	3,540,000	5,785,139	2,245,139	教育部推動各項政策補助人事經費致撥充數增加。
教學收入	936,000	772,150	(163,850)	
學雜費收入	936,000	772,150	(163,850)	幼兒園招生人數低於預期，致學雜費收入減少。
其他收入	0	32,177	32,177	
雜項收入	0	32,177	32,177	資源回收物變賣款5,417元。違約金2,400元。退還補充保險費24,360元。

基金用途	94,350,000	94,544,236	194,236	
國民教育計畫	90,504,000	90,843,454	339,454	主要係人事經費增加。
一般行政管理計畫	3,396,000	3,289,582	(106,418)	主要係月退休金及月撫卹金，依實核付。
建築及設備計畫	450,000	411,200	(38,800)	以前年度保留數30萬元，依實際執行進度辦理支用。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)本年度基金來源9,375萬7,182元，較預算數9,095萬6,000元，增加280萬1,182元。

(二)本年度基金用途9,454萬4,236元，較預算數9,405萬元，增加49萬4,236元。

(三)本年度短絀78萬7,054元。

三、現金流量結果：

本期現金及約當現金淨減46萬1,225元。

四、資產負債情況

(一)流動資產本年度決算數1,222萬7,489元，主要減少原因係因銀行存款-保管金專戶減少。

(二)長期貸墊款及準備金本年度決算數57萬6,752元，主要增加原因係因退休及離職準備金增加。

(三)固定資產本年度決算數2億8,497萬7,829元，主要減少原因係因固定資產提列折舊等。

(四)無形資產本年度決算數1萬52元，主要減少原因係因電腦軟體攤銷。

(五)其他資產本年度決算數1,000元。

(六)流動負債本年度決算數531萬5,949元，主要增加原因係因應付代收款增加。

(七)其他負債本年度決算數365萬1,752元，主要減少原因係因存入保證金減少。

(八)淨資產2億8,882萬5,421元。

五、其他：

(一)本年度決算各表之科(項)目，係依據中華民國一百十一年度總決算附屬單位決算編製要點第16點規定辦理。

(二)本年度核准併決算情形說明如下：

科目	核准文號	核准金額(元)
53國民教育計畫	111.5.16府主決字第1110078807號函	3,087,000

(三)本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：無

(四)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

(五)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—新竹市香山區頂埔國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 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	90,956,000	100.00	93,757,182	100.00	2,801,182	3.08	88,122,559	100.00
43 勞務收入	330,000	0.36	152,400	0.16	-177,600	-53.82	42,000	0.05
431服務收入	330,000	0.36	152,400	0.16	-177,600	-53.82	42,000	0.05
45 財產收入	10,000	0.01	33,455	0.04	23,455	234.55	98,752	0.11
451財產處分收入			4,811	0.01	4,811	0.00	86,560	0.10
454利息收入	10,000	0.01	28,644	0.03	18,644	186.44	12,192	0.01
46 政府撥入收入	89,680,000	98.60	92,767,000	98.94	3,087,000	3.44	87,006,000	98.73
462公庫撥款收入	86,140,000	94.71	86,981,861	92.77	841,861	0.98	81,858,796	92.89
46Y政府其他撥入收入	3,540,000	3.89	5,785,139	6.17	2,245,139	63.42	5,147,204	5.84
4S 教學收入	936,000	1.03	772,150	0.82	-163,850	-17.51	967,450	1.10
4S1學雜費收入	936,000	1.03	772,150	0.82	-163,850	-17.51	967,450	1.10
4Y 其他收入			32,177	0.03	32,177	0.00	8,357	0.01
4YY雜項收入			32,177	0.03	32,177	0.00	8,357	0.01
5 基金用途	94,050,000	103.40	94,544,236	100.84	494,236	0.53	88,510,238	100.44
53 國民教育計畫	90,504,000	99.50	90,843,454	96.89	339,454	0.38	85,078,702	96.55
5L 一般行政管理計畫	3,396,000	3.73	3,289,582	3.51	-106,418	-3.13	3,281,776	3.72
5M 建築及設備計畫	150,000	0.16	411,200	0.44	261,200	174.13	149,760	0.17
購建固定資產	150,000	0.16	411,200	0.44	261,200	174.13	149,760	0.17
本期賸餘 (短絀)	-3,094,000		-787,054		2,306,946	-74.56	-387,679	
期初基金餘額	3,655,273		4,624,594		969,321	26.52	5,012,273	
解繳公庫								
期末基金餘額	561,273		3,837,540		3,276,267	583.72	4,624,594	

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市香山區頂埔國民小學

基金來源明細表

中華民國 111 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	90,956,000	93,757,182	2,801,182	3.08	
43 勞務收入	330,000	152,400	-177,600	-53.82	
431服務收入	330,000	152,400	-177,600	-53.82	主要係場地出借費收入，依實核收。
45 財產收入	10,000	33,455	23,455	234.55	
451財產處分收入		4,811	4,811	0.00	主要係報廢財產變賣收入，依實核收。
454利息收入	10,000	28,644	18,644	186.44	主要係專戶存款利息收入，依實核收。
46 政府撥入收入	89,680,000	92,767,000	3,087,000	3.44	
462公庫撥款收入	86,140,000	86,981,861	841,861	0.98	
46Y政府其他撥入收入	3,540,000	5,785,139	2,245,139	63.42	主要係教育部推動各項政策補助人事經費致撥充數增加。
4S 教學收入	936,000	772,150	-163,850	-17.51	
4S1學雜費收入	936,000	772,150	-163,850	-17.51	幼兒園招生人數低於預期，致學雜費收入減收。
4Y 其他收入		32,177	32,177	0.00	
4YY雜項收入		32,177	32,177	0.00	主要係資源回收物變賣款5,417元，違約金2,400元，退回補充保險費24,360元。

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市香山區頂埔國民小學

基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	94,050,000	94,544,236	494,236	0.53	
53 國民教育計畫	90,504,000	90,843,454	339,454	0.38	
1 用人費用	85,890,000	86,816,141	926,141	1.08	
11 正式員額薪資	59,937,000	58,971,582	-965,418	-1.61	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,731,000	1,806,011	75,011	4.33	
13 超時工作報酬	1,178,000	1,017,059	-160,941	-13.66	
15 獎金	12,487,000	12,775,072	288,072	2.31	
16 退休及卹償金	4,971,000	5,751,667	780,667	15.70	
18 福利費	5,586,000	6,494,750	908,750	16.27	
2 服務費用	3,770,000	3,330,696	-439,304	-11.65	
21 水電費	618,000	34,380	-583,620	-94.44	
22 郵電費	100,000	58,029	-41,971	-41.97	
23 旅運費	15,000	3,380	-11,620	-77.47	
24 印刷裝訂與廣告費	52,000	29,850	-22,150	-42.60	
25 修理保養及保固費	548,000	733,596	185,596	33.87	
27 一般服務費	2,249,000	2,226,123	-22,877	-1.02	279外包費：校園安全維護委外保全人力3人，預算金額1,195,000元，決算金額1,194,980元。(不含夜間保全)。27D計時與計件人員酬金：臨時人員2人薪資，預算金額835,000元及超支併決算金額42,000元，決算金額845,917元。
28 專業服務費	116,000	173,400	57,400	49.48	
29 公共關係費	72,000	71,938	-62	-0.09	291公共關係費：因公務所需之應酬、捐贈等費用。
3 材料及用品費	336,000	306,977	-29,023	-8.64	
32 用品消耗	336,000	306,977	-29,023	-8.64	
4 租金、償債、利息及相關手續費	35,000	15,320	-19,680	-56.23	
45 雜項設備租金	35,000	15,320	-19,680	-56.23	
6 稅捐及規費(強制費)		300	300		
66 規費		300	300		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	252,000	134,800	-117,200	-46.51	
72 捐助、補助與獎助	246,000	132,800	-113,200	-46.02	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	2,000	-4,000	-66.67	
9 其他	221,000	239,220	18,220	8.24	
91 其他支出	221,000	239,220	18,220	8.24	

地方教育發展基金—新竹市香山區頂埔國民小學
基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5L 一般行政管理計畫	3,396,000	3,289,582	-106,418	-3.13	購建固定資產可用預算數為450,000元，包含本年度預算數150,000元、決算數141,200元，以前年度保留數300,000元、決算數270,000元。依實際業務需求充實教學設備及行政設施。
1 用人費用	3,396,000	3,289,582	-106,418	-3.13	
16 退休及卹償金	3,396,000	3,289,582	-106,418	-3.13	
5M 建築及設備計畫	150,000	411,200	261,200	174.13	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	150,000	411,200	261,200	174.13	
51 購建固定資產	150,000	411,200	261,200	174.13	

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	469,256,605	180,085,705	450,000
非理財目的之長期投資			
土地	129,794,400		
土地改良物	42,722,616	30,722,056	300,000
房屋及建築	226,019,081	94,697,021	
機械及設備	44,993,723	40,161,037	36,000
交通及運輸設備	1,690,674	1,500,123	16,000
雜項設備	24,005,949	13,005,468	98,000
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	30,162		
發展中之無形資產			
其他			

註：一、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32萬6,896元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加主要原因為半戶外球場工程增值。
- (2)房屋及建築：本年度成本增加決算數較預算數增加75萬5,001元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加主要原因為活動中心停車場防水隔熱工程。
- (3)機械及設備：本年度成本增加決算數較預算數增加340萬5,667元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加主要原因為數位學習精進方案購充電車及平板電腦等設備；減少主要原因為報廢設備。
- (4)交通及運輸設備：增加原因為增置雙頻道數位接收機等設備；減少主要原因為報廢設備。
- (5)雜項設備：本年度成本增加決算數較預算數增加218萬631元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加主要原因為兒童遊戲場遊具等設備；減少主要原因為報廢設備。
- (6)電腦軟體：減少原因為無形資產攤銷。

竹市香山區頂埔國民小學

產明細表

111 年度

單位：新臺幣元

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		
7,118,195	20,110	1,772,334	9,528,880	284,987,881
				129,794,400
626,896			1,478,541	11,148,915
755,001			4,789,900	127,287,161
3,441,667		311,254	2,079,303	5,883,796
16,000		81,440	31,523	93,588
2,278,631		1,359,530	1,149,613	10,769,969
	20,110	20,110		10,052

註：二、土地改良物：以前年度保留數金額30萬元，保留金額3萬元。

地方教育發展基金—新竹市香山區頂埔國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 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	300,000				300,000	270,000	-30,000	30,000
土地改良物	300,000				300,000	270,000	-30,000	30,000
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		100,000		-64,000	36,000	28,000	-8,000	
機械及設備		100,000		-64,000	36,000	28,000	-8,000	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				16,000	16,000	16,000		
交通及運輸設備				16,000	16,000	16,000		
購建中固定資產								
雜項設備		50,000		48,000	98,000	97,200	-800	
雜項設備		50,000		48,000	98,000	97,200	-800	
購建中固定資產								
合 計	300,000	150,000			450,000	411,200	-38,800	30,000

地方教育發展基金—新竹市香山區頂埔國民小學

員工人數彙計表

中華民國 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	75	74	-1	職員比較增減減少1人，係因減班減聘教師3人(111年8月29日府教學字第1110131649號函)，實缺教師員額未進用少1人，編餘缺員額未進用少1人，另增加外加代理教師4人(111年9月16日府教學字第1110141897號函)。
職員	72	71	-1	
技工	1	1	0	
工友	1	1	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	75	74	-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3人及臨時人員：身心障礙2人。

地方教育發展基金—新竹市香山區頂埔國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 111 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	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	59,937,000	420,000	1,178,000		12,487,000	4,971,000		5,586,000		84,579,000	1,311,000	85,890,000
正式人員	59,937,000		1,168,000		12,434,000	4,942,000		5,510,000		83,991,000		83,991,000
聘僱人員		420,000	10,000		53,000	29,000		76,000		588,000		588,000
兼任人員											1,311,000	1,311,000
一般行政管理計畫						3,396,000				3,396,000		3,396,000
其他人員						3,396,000				3,396,000		3,396,000
合 計	59,937,000	420,000	1,178,000		12,487,000	8,367,000		5,586,000		87,975,000	1,311,000	89,286,000

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3人，預算金額1,195,000元，決算金額1,194,980元(不含夜間保全)；27D計時與計件人員酬金：臨時人員2人，預算金額835,000元及超支併決算金額42,000元，決算金額845,917元。

二、獎金項目：(一)年終獎金：依據一百十年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項(行政院110年12月3日院授人給字第1104001319號函訂定發給，人數78人，預算數6,487,000元，決算數6,894,727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53人，預算數5,990,000元，決算數5,880,345元。

地方教育發展基金—新竹市香山區頂埔國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	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
58,971,582	446,592	1,017,059		12,775,072	5,751,667		6,494,750		85,456,722	1,359,419	86,816,141
58,971,582		1,017,059		12,703,425	5,666,266		6,326,661		84,684,993		84,684,993
	446,592			52,374	25,980		71,372		596,318		596,318
				19,273	59,421		96,717		175,411	1,359,419	1,534,830
					3,289,582				3,289,582		3,289,582
					3,289,582				3,289,582		3,289,582
58,971,582	446,592	1,017,059		12,775,072	9,041,249		6,494,750		88,746,304	1,359,419	90,105,723

(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(中華民國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)，人數0人，預算數10,000元，決算數0元。

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

地方教育發展基金—新竹市香山區頂埔國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 111 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			94,350,000		94,544,236		194,236	0.21
國民教育計畫			90,504,000		90,843,454		339,454	0.38
一般行政管理計畫			3,396,000		3,289,582		-106,418	-3.13
建築及設備計畫			450,000		411,200		-38,800	-8.62

地方教育發展基金—新竹市香山區頂埔國民小學

各項費用彙計表

中華民國111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	89,286,000	90,105,723	819,723	0.92
11 正式員額薪資	59,937,000	58,971,582	-965,418	-1.61
12 聘僱及兼職人員薪資	1,731,000	1,806,011	75,011	4.33
13 超時工作報酬	1,178,000	1,017,059	-160,941	-13.66
15 獎金	12,487,000	12,775,072	288,072	2.31
16 退休及卹償金	8,367,000	9,041,249	674,249	8.06
18 福利費	5,586,000	6,494,750	908,750	16.27
2 服務費用	3,770,000	3,330,696	-439,304	-11.65
21 水電費	618,000	34,380	-583,620	-94.44
22 郵電費	100,000	58,029	-41,971	-41.97
23 旅運費	15,000	3,380	-11,620	-77.47
24 印刷裝訂與廣告費	52,000	29,850	-22,150	-42.60
25 修理保養及保固費	548,000	733,596	185,596	33.87
27 一般服務費	2,249,000	2,226,123	-22,877	-1.02
28 專業服務費	116,000	173,400	57,400	49.48
29 公共關係費	72,000	71,938	-62	-0.09
3 材料及用品費	336,000	306,977	-29,023	-8.64
32 用品消耗	336,000	306,977	-29,023	-8.64
4 租金、償債、利息及相關手續費	35,000	15,320	-19,680	-56.23
45 雜項設備租金	35,000	15,320	-19,680	-56.23
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	150,000	411,200	261,200	174.13
51 購建固定資產	150,000	411,200	261,200	174.13
6 稅捐及規費(強制費)	0	300	300	0.00
66 規費	0	300	300	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	252,000	134,800	-117,200	-46.51
72 捐助、補助與獎助	246,000	132,800	-113,200	-46.02
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	2,000	-4,000	-66.67
9 其他	221,000	239,220	18,220	8.24
91 其他支出	221,000	239,220	18,220	8.24
合 計	94,050,000	94,544,236	494,236	0.53

地方教育發展基金—新竹市香山區頂埔國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	71,938	-62	-0.09	
291 公共關係費	72,000	71,938	-62	-0.09	
統計所需項目	851,000	856,917	5,917	0.70	
27D 計時與計件人員酬金	835,000	845,917	10,917	1.31	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	16,000	11,000	-5,000	-31.25	

地方教育發展基金—新竹市香山區頂埔國民小學
平衡表
中華民國111年12月31日

單位：新臺幣

科 目	本年度		上年度		比較增減		科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
產	297,793,122	100.00	302,379,231	100.00	-4,586,109	-1.52	負 債	8,967,701	3.01	8,583,737	2.84	383,964	4.46
動資產	12,227,489	4.11	12,688,714	4.20	-461,225	-3.63	流動負債	5,315,949	1.79	4,850,120	1.60	465,829	9.60
現金	12,227,489	4.11	12,688,714	4.20	-461,225	-3.63	應付款項	5,315,949	1.79	4,850,120	1.60	465,829	9.60
銀行存款	12,227,489	4.11	12,688,714	4.20	-461,225	-3.63	應付代收款	5,313,581	1.78	4,748,897	1.57	564,684	11.80
銀行存款—市	3,838,908	1.29	4,724,817	1.56	-885,909	-18.75	應付代收款	5,313,581	1.78	4,748,897	1.57	564,684	11.80
庫存款							應付費用	2,368	0.00	101,223	0.03	-98,855	-97.60
銀行存款—保	8,388,581	2.82	7,963,897	2.63	424,684	5.33	應付費用	2,368	0.00	101,223	0.03	-98,855	-97.60
管金專戶							其他負債	3,651,752	1.23	3,733,617	1.23	-81,865	-2.19
期貨墊款及	576,752	0.19	518,617	0.17	58,135	11.21	什項負債	3,651,752	1.23	3,733,617	1.23	-81,865	-2.19
備金							存入保證金	3,075,000	1.03	3,215,000	1.06	-140,000	-4.35
準備金	576,752	0.19	518,617	0.17	58,135	11.21	存入保證金	3,075,000	1.03	3,215,000	1.06	-140,000	-4.35
退休及離職準	576,752	0.19	518,617	0.17	58,135	11.21	應付退休及離	576,752	0.19	518,617	0.17	58,135	11.21
備金							職金						
固定資產	284,977,829	95.70	289,140,738	95.62	-4,162,909	-1.44	應付退休及	576,752	0.19	518,617	0.17	58,135	11.21
土地	129,794,400	43.59	129,794,400	42.92	0	0.00	離職金						
土地	129,794,400	43.59	129,794,400	42.92	0	0.00	淨資產	288,825,421	96.99	293,795,494	97.16	-4,970,073	-1.69
土地改良物	11,148,915	3.74	12,000,560	3.97	-851,645	-7.10	淨資產	288,825,421	96.99	293,795,494	97.16	-4,970,073	-1.69
土地改良物	43,349,512	14.56	42,722,616	14.13	626,896	1.47	淨資產	288,825,421	96.99	293,795,494	97.16	-4,970,073	-1.69
累計折舊—土	-32,200,597	-10.81	-30,722,056	-10.16	-1,478,541	4.81	累積餘額	288,825,421	96.99	293,795,494	97.16	-4,970,073	-1.69
地改良物													
房屋建築及設	127,287,161	42.74	131,322,060	43.43	-4,034,899	-3.07							
備													
房屋建築及設	226,774,082	76.15	226,019,081	74.75	755,001	0.33							
備													
累計折舊—房	-99,486,921	-33.41	-94,697,021	-31.32	-4,789,900	5.06							
屋建築及設備													
機械及設備	5,883,796	1.98	4,832,686	1.60	1,051,110	21.75							
機械及設備	48,124,136	16.16	44,993,723	14.88	3,130,413	6.96							
累計折舊—機	-42,240,340	-14.18	-40,161,037	-13.28	-2,079,303	5.18							
械及設備													
交通及運輸設	93,588	0.03	190,551	0.06	-96,963	-50.89							
備													
交通及運輸設	1,625,234	0.55	1,690,674	0.56	-65,440	-3.87							
備													
累計折舊—交	-1,531,646	-0.51	-1,500,123	-0.50	-31,523	2.10							
通及運輸設備													
合計：	297,793,122	100.00	302,379,231	100.00	-4,586,109	-1.52	合計：	297,793,122	100.00	302,379,231	100.00	-4,586,109	-1.52

信託代理與保證資產

0 信託代理與保證負債

0

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—新竹市香山區頂埔國民小學
平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度		上年度		比較增減		科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
雜項設備	10,769,969	3.62	11,000,481	3.64	-230,512	-2.10							
雜項設備	24,925,050	8.37	24,005,949	7.94	919,101	3.83							
累計折舊-雜 項設備	-14,155,081	-4.75	-13,005,468	-4.30	-1,149,613	8.84							
無形資產	10,052	0.00	30,162	0.01	-20,110	-66.67							
無形資產	10,052	0.00	30,162	0.01	-20,110	-66.67							
電腦軟體	10,052	0.00	30,162	0.01	-20,110	-66.67							
其他資產	1,000	0.00	1,000	0.00	0	0.00							
什項資產	1,000	0.00	1,000	0.00	0	0.00							
存出保證金	1,000	0.00	1,000	0.00	0	0.00							
合計：	297,793,122	100.00	302,379,231	100.00	-4,586,109	-1.52	合計：	297,793,122	100.00	302,379,231	100.00	-4,586,109	-1.52
信託代理與保證資產			0				信託代理與保證負債			0			

注：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—新竹市香山區頂埔國民小學

收入支出表

中華民國111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	100,464,177	100.00	133,457,455	100.00	-32,993,278	-24.72
勞務收入	152,400	0.15	42,000	0.03	110,400	262.86
服務收入	152,400	0.15	42,000	0.03	110,400	262.86
財產收益	6,091,522	6.06	45,238,241	33.90	-39,146,719	-86.53
財產孳息收入	28,644	0.03	12,192	0.01	16,452	134.94
廢舊物品售價收入	190	0.00	56,900	0.04	-56,710	-99.67
財產交易利益	6,062,688	6.03	42,407,788	31.78	-36,345,100	-85.70
其他財產收入	0	0.00	2,761,361	2.07	-2,761,361	-100.00
政府撥入收入	92,767,000	92.34	87,006,000	65.19	5,761,000	6.62
公庫撥款收入	86,981,861	86.58	81,858,796	61.34	5,123,065	6.26
政府其他撥入收入	5,785,139	5.76	5,147,204	3.86	637,935	12.39
教學收入	772,150	0.77	967,450	0.72	-195,300	-20.19
學雜費收入	772,150	0.77	967,450	0.72	-195,300	-20.19
其他收入	681,105	0.68	203,764	0.15	477,341	234.26
受贈收入	423,004	0.42	122,687	0.09	300,317	244.78
雜項收入	258,101	0.26	81,077	0.06	177,024	218.34
支出	105,434,250	104.95	99,965,083	74.90	5,469,167	5.47
人事支出	90,105,723	89.69	84,464,831	63.29	5,640,892	6.68
人事支出	90,105,723	89.69	84,464,831	63.29	5,640,892	6.68
業務支出	3,655,293	3.64	3,648,746	2.73	6,547	0.18
業務支出	3,655,293	3.64	3,648,746	2.73	6,547	0.18
獎補助支出	132,800	0.13	144,027	0.11	-11,227	-7.80
其他獎補助	132,800	0.13	144,027	0.11	-11,227	-7.80
財產損失	17,523	0.02	66,207	0.05	-48,684	-73.53
財產交易損失	17,523	0.02	66,207	0.05	-48,684	-73.53
折舊、折耗及攤銷	11,283,691	11.23	11,510,636	8.62	-226,945	-1.97
固定資產折舊	11,263,581	11.21	11,487,260	8.61	-223,679	-1.95
無形資產攤銷	20,110	0.02	23,376	0.02	-3,266	-13.97
其他支出	239,220	0.24	130,636	0.10	108,584	83.12
其他支出	239,220	0.24	130,636	0.10	108,584	83.12
本期賸餘（短絀）	-4,970,073	-4.95	33,492,372	25.10	-38,462,445	-114.84
期初淨資產	293,795,494	292.44	260,303,122	195.05	33,492,372	12.87
期末淨資產	288,825,421	287.49	293,795,494	220.14	-4,970,073	-1.69

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—新竹市香山區頂埔國民小學
現金流量表

中華民國111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)	
8002 調整非現金項目	-4,970,073
81 業務活動之淨現金流入(流出)	5,055,427
82 投資活動之現金流量	85,354
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	459,272
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-865,851
84 籌資活動之現金流量	-406,579
8401 增加短期債務及其他負債	
8404 減少短期債務及其他負債	576,653
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-716,653
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-140,000
87 期初現金及約當現金	-461,225
88 期末現金及約當現金	12,688,714
	12,227,489

一、不影響現金流量之其他活動：投資、長期應收款項、貸墊款及準備金576,752元，係聘僱人員提撥公自提離職儲金。

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—新竹市香山區頂埔國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 111 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	93,757,182	6,706,995	100,464,177	收入
勞務收入	152,400		152,400	勞務收入
財產收入	33,455	6,058,067	6,091,522	財產收益
政府撥入收入	92,767,000		92,767,000	政府撥入收入
教學收入	772,150		772,150	教學收入
其他收入	32,177	648,928	681,105	其他收入
基金用途	94,544,236	10,890,014	105,434,250	支出
用人費用	90,105,723		90,105,723	人事支出
服務費用	3,330,696	324,597	3,655,293	業務支出
材料及用品費	306,977	-306,977		
租金、償債、利息及相關手續費	15,320	-15,320		
稅捐及規費(強制費)	300	-300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
捐助、補助與獎助	132,800		132,800	獎補助支出
		17,523	17,523	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	411,200	-411,200		
		11,283,691	11,283,691	折舊、折耗及攤銷
其他	239,220		239,220	其他支出
本期賸餘(短絀)	-787,054	-4,183,019	-4,970,073	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,624,594	289,170,900	293,795,494	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,837,540	284,987,881	288,825,421	期末淨資產

註：各調整數說明如下：

一、財產收益調整6,058,067元：

(1)教育處預算內補助增置固定資產6,005,317元。(含他校辦理採購大庄國小470,548元北門國小2,294,628元)。

(2)北門國小撥入資產52,750元。

二、其他收入調整648,928元：

(1)外界捐贈增置固定資產450,004元。

(2)校內安親班經費及社團經費增置固定資產198,924元。

三、財產損失調整17,523元：資產報廢損失17,523元。

主辦會計人員：

會計室 陳淑卿

基金主持人：

校長曹喻傑