

14-524

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
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—新竹市香山區頂埔國民小學

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30班，學生人數739人；附設幼兒園3班，學生人數59人；特教班2班，學生人數46人。

114學年度上學期，實際招收普通班29班，學生人數678人；附設幼兒園3班，學生人數59人；特教班2班，學生人數36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	102,140,000	102,587,255	447,255	
勞務收入	330,000	953,300	623,300	
服務收入	330,000	953,300	623,300	場地出借費超收623,300元。
財產收入	10,000	73,951	63,951	
利息收入	10,000	73,951	63,951	依實際情形核實列入。
政府撥入收入	100,864,000	100,864,000	0	
公庫撥款收入	96,148,000	95,126,738	(1,021,262)	調整實際教育部補助各項人事經費致撥充數減少所致。
政府其他撥入收入	4,716,000	5,737,262	1,021,262	調整實際教育部補助各項人事經費致撥充數增加所致。
教學收入	936,000	689,346	(246,654)	
學雜費收入	936,000	689,346	(246,654)	幼兒園招生人數低於預期，致學雜費收入減少。
其他收入	0	6,658	6,658	
雜項收入	0	6,658	6,658	資源回收金及學校預算內購置設備退還減徵貨物稅稅額。

基金用途	107,072,000	104,223,580	(2,848,420)	
國民教育計畫	103,741,000	100,896,103	(2,844,897)	主要係用人費用賸餘所致。
一般行政管理計畫	3,181,000	3,183,276	2,276	超支併決算3千元，執行率達99.98%。
建築及設備計畫	150,000	144,201	(5,799)	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1億258萬7,255元，較預算數1億214萬元，增加44萬7,255元。
- (二)本年度基金用途1億422萬3,580元，較預算數1億707萬2,000元，減少284萬8,420元。
- (三)本年度短絀163萬6,325元，較預算數短絀493萬2,000元，減少短絀329萬5,675元。

三、現金流量結果：

本期現金及約當現金淨減180萬4,662元。

四、資產負債情況

- (一)流動資產本年度決算數1,323萬698元，主要減少原因係因銀行存款保管金專戶減少。
- (二)固定資產本年度決算數3億1,654萬5,083元，主要減少原因係因提列折舊數。
- (三)無形資產本年度決算數13萬6,108元，主要減少原因係因電腦軟體攤銷。
- (四)其他資產本年度決算數1,000元。
- (五)流動負債490萬4,187元，主要增加原因係因應付代收款增加。
- (六)其他負債203萬2,200元，主要減少原因係因存入保證金減少。
- (七)淨資產3億2,297萬6,502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1,323萬255元，其中643萬3,412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
5L一般行政管理計畫	114.10.30府主決字第1140180082號函	3,000
總計		3,000

- (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—新竹市香山區頂埔國民小學
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	102,140,000	100.00	102,587,255	100.00	447,255	0.44	101,427,114	100.00
43 勞務收入	330,000	0.32	953,300	0.93	623,300	188.88	817,075	0.81
431 服務收入	330,000	0.32	953,300	0.93	623,300	188.88	817,075	0.81
45 財產收入	10,000	0.01	73,951	0.07	63,951	639.51	102,101	0.10
451 財產處分收入							18,540	0.02
454 利息收入	10,000	0.01	73,951	0.07	63,951	639.51	83,561	0.08
46 政府撥入收入	100,864,000	98.75	100,864,000	98.32		0.00	99,849,000	98.44
462 公庫撥款收入	96,148,000	94.13	95,126,738	92.73	-1,021,262	-1.06	92,910,059	91.60
46Y 政府其他撥入收入	4,716,000	4.62	5,737,262	5.59	1,021,262	21.66	6,938,941	6.84
4S 教學收入	936,000	0.92	689,346	0.67	-246,654	-26.35	649,350	0.64
4S1 學雜費收入	936,000	0.92	689,346	0.67	-246,654	-26.35	649,350	0.64
4Y 其他收入			6,658	0.01	6,658	0.00	9,588	0.01
4YY 雜項收入			6,658	0.01	6,658		9,588	0.01
5 基金用途	107,072,000	104.83	104,223,580	101.60	-2,848,420	-2.66	102,148,039	100.71
53 國民教育計畫	103,741,000	101.57	100,896,103	98.35	-2,844,897	-2.74	98,596,833	97.21
5L 一般行政管理計畫	3,181,000	3.11	3,183,276	3.10	2,276	0.07	3,196,956	3.15
5M 建築及設備計畫	150,000	0.15	144,201	0.14	-5,799	-3.87	354,250	0.35
購建固定資產	150,000	0.15	144,201	0.14	-5,799	-3.87	354,250	0.35
本期賸餘 (短絀)	-4,932,000		-1,636,325		3,295,675	-66.82	-720,925	
期初基金餘額	6,209,561		7,931,636		1,722,075	27.73	8,652,561	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,277,561		6,295,311		5,017,750	392.76	7,931,636	

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 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	102,140,000	102,587,255	447,255	0.44	
43 勞務收入	330,000	953,300	623,300	188.88	
431 服務收入	330,000	953,300	623,300	188.88	場地出借費超收623,300元。
45 財產收入	10,000	73,951	63,951	639.51	
454 利息收入	10,000	73,951	63,951	639.51	依實際情形核實列入。
46 政府撥入收入	100,864,000	100,864,000		0.00	
462 公庫撥款收入	96,148,000	95,126,738	-1,021,262	-1.06	調整實際教育部補助各項人事經費致撥充數減少所致。
46Y 政府其他撥入收入	4,716,000	5,737,262	1,021,262	21.66	調整實際教育部補助各項人事經費致撥充數增加所致。
4S 教學收入	936,000	689,346	-246,654	-26.35	
4S1 學雜費收入	936,000	689,346	-246,654	-26.35	幼兒園招生人數低於預期，致學雜費收入減少。
4Y 其他收入		6,658	6,658	0.00	
4YY 雜項收入		6,658	6,658	0.00	資源回收金及學校預算內購置設備退還減徵貨物稅稅額。

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 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	107,072,000	104,223,580	-2,848,420	-2.66	
53 國民教育計畫	103,741,000	100,896,103	-2,844,897	-2.74	
1 用人費用	98,767,000	96,182,236	-2,584,764	-2.62	
11 正式員額薪資	67,419,000	64,428,608	-2,990,392	-4.44	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,500,000	1,556,618	56,618	3.77	
13 加(夜)班費	1,708,000	1,214,700	-493,300	-28.88	
15 獎金	14,888,000	15,218,243	330,243	2.22	
16 退休及卹償金	6,875,000	6,618,785	-256,215	-3.73	
18 福利費	6,377,000	7,145,282	768,282	12.05	
2 服務費用	4,198,000	3,839,940	-358,060	-8.53	
21 水電費	570,000	124,210	-445,790	-78.21	
22 郵電費	100,000	47,836	-52,164	-52.16	
23 旅運費	15,000	4,982	-10,018	-66.79	
24 印刷裝訂與廣告費	52,000	47,480	-4,520	-8.69	
25 修理保養及保固費	601,000	758,758	157,758	26.25	
27 一般服務費	2,645,000	2,644,748	-252	-0.01	校園安全維護委外保全人力3人，預算數1,386,000元，決算數1,369,497元。(不含夜間保全)。約用人員2人，預算金額947,000元，決算金額991,096元。
28 專業服務費	143,000	139,975	-3,025	-2.12	
29 公共關係費	72,000	71,951	-49	-0.07	因公務所需之應酬、餽贈等費用。預算數72,000元，決算數71,951元。
3 材料及用品費	323,000	318,375	-4,625	-1.43	
32 用品消耗	323,000	318,375	-4,625	-1.43	
4 租金、償債、利息及相關手續費	35,000	38,169	3,169	9.05	
45 雜項設備租金	35,000	38,169	3,169	9.05	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	208,000	148,160	-59,840	-28.77	
72 捐助、補助與獎助	202,000	142,160	-59,840	-29.62	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
9 其他	210,000	369,223	159,223	75.82	
91 其他支出	210,000	369,223	159,223	75.82	
5L 一般行政管理計畫	3,181,000	3,183,276	2,276	0.07	
1 用人費用	3,181,000	3,183,276	2,276	0.07	

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 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	3,181,000	3,183,276	2,276	0.07	辦理超支併決算3千元，執行率達99.98%。
5M 建築及設備計畫	150,000	144,201	-5,799	-3.87	
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	150,000	144,201	-5,799	-3.87	
51 購建固定資產	150,000	144,201	-5,799	-3.87	

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	536,070,451	206,398,518	150,000
非理財目的之長期投資			
土地	120,780,900		
土地改良物	79,100,647	29,642,784	
房屋及建築	254,134,685	111,135,144	
機械及設備	50,653,679	45,855,459	30,000
交通及運輸設備	2,189,883	1,562,947	
雜項設備	28,985,771	18,202,184	120,000
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	224,886		
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)房屋及建築：本年度成本增加決算數較預算數增加17萬9,000元，主要係由教育處分基金預算外撥付，補助改善及充實身心障礙資源班設施設備。
- (2)機械及設備：本年度成本增加決算數較預算數增加368萬8,223元，主要係由教育處分基金預算內撥付，補助班班有大屏、資訊科技教室及一般教室電腦相關設備汰舊換新等。減少原因為報廢設備及資產重分類減值。
- (3)雜項設備：本年度成本增加決算數較預算數增加70萬3,050元，主要係由教育處分基金預算內撥付，補助充實圖書館藏書量計畫、改善及充實身心障礙資源班設施設備等。減少原因為報廢設備。
- (4)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

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		
4,720,273	55,178	995,028	16,715,987	316,681,191
				120,780,900
			8,023,406	41,434,457
179,000			5,283,672	137,894,869
3,718,223		473,911	1,622,157	6,420,375
			138,437	488,499
823,050		432,339	1,648,315	9,525,983
	55,178	88,778		136,108

註：

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		100,000		-70,000	30,000	27,186	-2,814	
機械及設備		100,000		-70,000	30,000	27,186	-2,814	
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		70,000	120,000	117,015	-2,985	
雜項設備		50,000		70,000	120,000	117,015	-2,985	
購建中固定資產								
合 計		150,000			150,000	144,201	-5,799	

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 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	70	73	3	減班減聘教師2人、增加專任輔導教師1人(114年8月18日府教學字第1140130402號函)，外加代理教師4人(114年7月25日府教學字第11401249371號函)。
職員	68	71	3	
技工	1	1	0	
工友	1	1	0	
合 計	70	73	3	

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人及約用人員：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 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	67,419,000		1,708,000		14,888,000	6,875,000		6,377,000		97,267,000	1,500,000	98,767,000
正式人員	67,419,000		1,708,000		14,888,000	6,875,000		6,377,000		97,267,000		97,267,000
兼任人員											1,500,000	1,500,000
一般行政管理計畫						3,181,000				3,181,000		3,181,000
其他人員						3,181,000				3,181,000		3,181,000
合 計	67,419,000		1,708,000		14,888,000	10,056,000		6,377,000		100,448,000	1,500,000	101,948,000

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，預算數1,386,000元，決算數1,369,497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947,000元，決算數991,096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號函辦理），人數85人，預算數7,471,000元，決算數7,845,783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57人，預算數7,342,000元，決算數7,222,460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
64,428,608		1,214,700		15,218,243	6,618,785		7,145,282		94,625,618	1,556,618	96,182,236
64,428,608		1,214,700		15,102,407	6,563,905		7,049,277		94,358,897		94,358,897
				115,836	54,880		96,005		266,721	1,556,618	1,823,339
					3,183,276				3,183,276		3,183,276
					3,183,276				3,183,276		3,183,276
64,428,608		1,214,700		15,218,243	9,802,061		7,145,282		97,808,894	1,556,618	99,365,512

(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；行政院院授人給撥字第11300034192號令)，人數5人，預算數75,000元，決算數150,000元。

地方教育發展基金—新竹市香山區頂埔國民小學

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—新竹市香山區頂埔國民小學
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			107,072,000		104,223,580		-2,848,420	-2.66	
國民教育計畫			103,741,000		100,896,103		-2,844,897	-2.74	
一般行政管理 計畫			3,181,000		3,183,276		2,276	0.07	辦理超支併決算3千 元，執行率 達99.98%
建築及設備計 畫			150,000		144,201		-5,799	-3.87	

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	101,948,000	99,365,512	-2,582,488	-2.53
11 正式員額薪資	67,419,000	64,428,608	-2,990,392	-4.44
12 聘僱及兼職人員薪資	1,500,000	1,556,618	56,618	3.77
13 加(夜)班費	1,708,000	1,214,700	-493,300	-28.88
15 獎金	14,888,000	15,218,243	330,243	2.22
16 退休及卹償金	10,056,000	9,802,061	-253,939	-2.53
18 福利費	6,377,000	7,145,282	768,282	12.05
2 服務費用	4,198,000	3,839,940	-358,060	-8.53
21 水電費	570,000	124,210	-445,790	-78.21
22 郵電費	100,000	47,836	-52,164	-52.16
23 旅運費	15,000	4,982	-10,018	-66.79
24 印刷裝訂與廣告費	52,000	47,480	-4,520	-8.69
25 修理保養及保固費	601,000	758,758	157,758	26.25
27 一般服務費	2,645,000	2,644,748	-252	-0.01
28 專業服務費	143,000	139,975	-3,025	-2.12
29 公共關係費	72,000	71,951	-49	-0.07
3 材料及用品費	323,000	318,375	-4,625	-1.43
32 用品消耗	323,000	318,375	-4,625	-1.43
4 租金、償債、利息及相關手續費	35,000	38,169	3,169	9.05
45 雜項設備租金	35,000	38,169	3,169	9.05
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	150,000	144,201	-5,799	-3.87
51 購建固定資產	150,000	144,201	-5,799	-3.87
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	208,000	148,160	-59,840	-28.77
72 捐助、補助與獎助	202,000	142,160	-59,840	-29.62
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
9 其他	210,000	369,223	159,223	75.82
91 其他支出	210,000	369,223	159,223	75.82
合 計	107,072,000	104,223,580	-2,848,420	-2.66

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 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	71,951	-49	-0.07	
291 公共關係費	72,000	71,951	-49	-0.07	
統計所需項目	963,000	1,013,071	50,071	5.20	
27D 計時與計件人員酬金	947,000	991,096	44,096	4.66	差異原因係調薪，導致費用增加
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	16,000	21,975	5,975	37.34	差異原因係申訴案件，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	329,912,889	100.00	344,708,583	100.00	-14,795,694	-4.29
流動資產	13,230,698	4.01	15,035,650	4.36	-1,804,952	-12.00
現金	13,230,255	4.01	15,034,917	4.36	-1,804,662	-12.00
銀行存款	13,230,255	4.01	15,034,917	4.36	-1,804,662	-12.00
應收款項	443	0.00	733	0.00	-290	-39.56
其他應收款	443	0.00	733	0.00	-290	-39.56
固定資產	316,545,083	95.95	329,447,047	95.57	-12,901,964	-3.92
土地	120,780,900	36.61	120,780,900	35.04	0	0.00
土地	120,780,900	36.61	120,780,900	35.04	0	0.00
土地改良物	41,434,457	12.56	49,457,863	14.35	-8,023,406	-16.22
土地改良物	79,100,647	23.98	79,100,647	22.95	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-37,666,190	-11.42	-29,642,784	-8.60	-8,023,406	27.07
房屋建築及設備	137,894,869	41.80	142,999,541	41.48	-5,104,672	-3.57
房屋建築及設備	254,313,685	77.09	254,134,685	73.72	179,000	0.07
累計折舊-房屋建築及設備	-116,418,816	-35.29	-111,135,144	-32.24	-5,283,672	4.75
機械及設備	6,420,375	1.95	4,798,220	1.39	1,622,155	33.81
機械及設備	53,897,991	16.34	50,653,679	14.69	3,244,312	6.40
累計折舊-機械及設備	-47,477,616	-14.39	-45,855,459	-13.30	-1,622,157	3.54
交通及運輸設備	488,499	0.15	626,936	0.18	-138,437	-22.08
交通及運輸設備	2,189,883	0.66	2,189,883	0.64	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-1,701,384	-0.52	-1,562,947	-0.45	-138,437	8.86
雜項設備	9,525,983	2.89	10,783,587	3.13	-1,257,604	-11.66
雜項設備	29,376,482	8.90	28,985,771	8.41	390,711	1.35
累計折舊-雜項設備	-19,850,499	-6.02	-18,202,184	-5.28	-1,648,315	9.06
無形資產	136,108	0.04	224,886	0.07	-88,778	-39.48
無形資產	136,108	0.04	224,886	0.07	-88,778	-39.48
電腦軟體	136,108	0.04	224,886	0.07	-88,778	-39.48
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	329,912,889	100.00	344,708,583	100.00	-14,795,694	-4.29

信託代理與保證資產

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。

竹市香山區頂埔國民小學
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	6,936,387	2.10	7,105,014	2.06	-168,627	-2.37
流動負債	4,904,187	1.49	4,099,961	1.19	804,226	19.62
應付款項	4,765,987	1.44	3,977,361	1.15	788,626	19.83
應付代收款	4,764,643	1.44	3,972,361	1.15	792,282	19.94
應付費用	1,344	0.00	5,000	0.00	-3,656	-73.12
預收款項	138,200	0.04	122,600	0.04	15,600	12.72
預收收入	138,200	0.04	122,600	0.04	15,600	12.72
其他負債	2,032,200	0.62	3,005,053	0.87	-972,853	-32.37
什項負債	2,032,200	0.62	3,005,053	0.87	-972,853	-32.37
存入保證金	2,032,200	0.62	3,004,253	0.87	-972,053	-32.36
暫收及待結轉帳項	0	0.00	800	0.00	-800	-100.00
淨資產	322,976,502	97.90	337,603,569	97.94	-14,627,067	-4.33
淨資產	322,976,502	97.90	337,603,569	97.94	-14,627,067	-4.33
淨資產	322,976,502	97.90	337,603,569	97.94	-14,627,067	-4.33
累積餘額	322,976,502	97.90	337,603,569	97.94	-14,627,067	-4.33
合 計	329,912,889	100.00	344,708,583	100.00	-14,795,694	-4.29

信託代理與保證負債

0

註：

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	102,613,255	100.00	109,158,272	100.00	-6,545,017	-6.00
勞務收入	953,300	0.93	817,075	0.75	136,225	16.67
服務收入	953,300	0.93	817,075	0.75	136,225	16.67
財產收益	73,951	0.07	102,101	0.09	-28,150	-27.57
財產孳息收入	73,951	0.07	83,561	0.08	-9,610	-11.50
財產交易利益	0	0.00	18,540	0.02	-18,540	-100.00
政府撥入收入	100,864,000	98.30	99,849,000	91.47	1,015,000	1.02
公庫撥款收入	95,126,738	92.70	92,910,059	85.11	2,216,679	2.39
政府其他撥入收入	5,737,262	5.59	6,938,941	6.36	-1,201,679	-17.32
教學收入	689,346	0.67	649,350	0.59	39,996	6.16
學雜費收入	689,346	0.67	649,350	0.59	39,996	6.16
其他收入	32,658	0.03	7,740,746	7.09	-7,708,088	-99.58
雜項收入	32,658	0.03	7,740,746	7.09	-7,708,088	-99.58
支出	121,684,105	118.59	227,161,333	208.10	-105,477,228	-46.43
人事支出	99,365,512	96.83	97,503,112	89.32	1,862,400	1.91
人事支出	99,365,512	96.83	97,503,112	89.32	1,862,400	1.91
業務支出	4,202,484	4.10	3,909,885	3.58	292,599	7.48
業務支出	4,202,484	4.10	3,909,885	3.58	292,599	7.48
獎補助支出	142,160	0.14	181,360	0.17	-39,200	-21.61
其他獎補捐助	142,160	0.14	181,360	0.17	-39,200	-21.61
財產損失	6,902	0.01	13,010	0.01	-6,108	-46.95
財產交易損失	6,902	0.01	13,010	0.01	-6,108	-46.95
折舊、折耗及攤銷	17,597,824	17.15	125,354,534	114.84	-107,756,710	-85.96
固定資產折舊	17,509,046	17.06	125,275,674	114.77	-107,766,628	-86.02
無形資產攤銷	88,778	0.09	78,860	0.07	9,918	12.58
其他支出	369,223	0.36	199,432	0.18	169,791	85.14
其他支出	369,223	0.36	199,432	0.18	169,791	85.14
本期賸餘(短絀)	-19,070,850	-18.59	-118,003,061	-108.10	98,932,211	-83.84
期初淨資產	337,603,569	329.01	317,746,045	291.09	19,857,524	6.25
解繳公庫						
淨資產調整數	4,443,783	4.33	137,860,585	126.29	-133,416,802	-96.78
期末淨資產	322,976,502	314.75	337,603,569	309.28	-14,627,067	-4.33

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)	-19,070,850
8002 調整非現金項目	18,383,242
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-687,608
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	616,329
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-760,530
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-144,201
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	562,200
8404 減少短期債務及其他負債	-1,535,053
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-972,853
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,804,662
87 期初現金及約當現金	15,034,917
88 期末現金及約當現金	13,230,255

一、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 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	102,587,255	26,000	102,613,255	收入
勞務收入	953,300		953,300	勞務收入
財產收入	73,951		73,951	財產收益
政府撥入收入	100,864,000		100,864,000	政府撥入收入
教學收入	689,346		689,346	教學收入
其他收入	6,658	26,000	32,658	其他收入
基金用途	104,223,580	17,460,525	121,684,105	支出
用人費用	99,365,512		99,365,512	人事支出
服務費用	3,839,940	362,544	4,202,484	業務支出
材料及用品費	318,375	-318,375		
租金、償債、利息及相關手續費	38,169	-38,169		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
捐助、補助與獎助	142,160		142,160	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	144,201	-144,201		
其他	369,223		369,223	其他支出
其他		6,902	6,902	財產損失
其他		17,597,824	17,597,824	折舊、折耗及攤銷
其他				其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,636,325	-17,434,525	-19,070,850	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,931,636	329,671,933	337,603,569	期初淨資產
解繳公庫		4,443,783	4,443,783	解繳公庫
解繳公庫				淨資產調整數
期末基金餘額	6,295,311	316,681,191	322,976,502	期末淨資產

註：各調整數說明如下：

一、其他收入調整26,000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)校內代辦費增置固定資產26,000元、無形資產0元。(3)其他局處、外界捐贈增置固定資產0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。

二、財產損失調整6902元：(1)資產處分或報廢損失6902元。(2)資產毀損或遺失損失0元。

三、淨資產調整數4,443,783元：(1)教育處預算內經費增置固定資產4,282,040元。(Y01)(2)教育處或他校撥入資產997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。(X02)(4)資產撥出損失0元。(X01)(5)資產重分類增值160,746元、資產重分類減值0元。(Z01)(6)資產重估減值0元。(Z02)(含土地分割及地價調整等)

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：

會計室
主任 陳麗美

基金主持人：

校長 曹喻傑