

14-531

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
新竹市東區關埔國民小學

附屬單位決算之分決算
(非營業部分)

新竹市東區關埔國民小學 編

地方教育發展基金—新竹市東區關埔國民小學

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—新竹市東區關埔國民小學

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62班，學生人數1,839人；特教班2班，學生人數45人。

114學年度上學期，實際招收普通班62班，學生人數1,844人；特教班2班，學生人數48人。

本計畫實施內容主要為提昇行政效能，促進校務運作；革新教學方法，發展學校特色；精進教師能力，提升專業知能；辦理教學活動，強化學生能力；維護校園安全，改善教學環境；辦理營養午餐，均衡學童飲食；活化空間使用，結合社區資源。

(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：無。

(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	170,164,000	174,478,600	4,314,600	
勞務收入	300,000	534,950	234,950	
服務收入	300,000	534,950	234,950	主要係依實覈收場地出借收入。
財產收入	95,000	87,876	(-) 7,124	
財產處分收入	-	4,000	4,000	主要係依實覈收變賣財產處分收入。
利息收入	95,000	83,876	(-) 11,124	
政府撥入收入	169,769,000	173,855,000	4,086,000	
公庫撥款收入	165,387,000	168,605,402	3,218,402	
政府其他撥入收入	4,382,000	5,249,598	867,598	
其他收入	-	774	774	
雜項收入	-	774	774	主要係收回以前年度人事費。
基金用途	171,092,000	173,294,849	2,202,849	
國民教育計畫	170,902,000	173,108,561	2,206,561	
一般行政管理計畫	190,000	186,288	(-) 3,712	

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)本年度基金來源1億7,447萬8,600元，較預算數1億7,016萬4,000元，增加431萬4,600元。

(二)本年度基金用途1億7,329萬4,849元，較預算數1億7,109萬2,000元，增加220萬2,849元。

(三)本年度賸餘118萬3,751元，較預算數短絀92萬8,000元，減少短絀92萬8,000元並增加賸餘118萬3,751元。

三、現金流量結果：

本期現金及約當現金淨增377萬4,671元。

地方教育發展基金—新竹市東區關埔國民小學

總 說 明

中華民國114年度

四、資產負債情況

- (一)流動資產本年度決算數1,627萬9,537元，主要增加原因係銀行存款增加。
- (二)固定資產本年度決算數2億9,199萬3,514元，主要增加原因係房屋建築及設備增加。
- (三)無形資產本年度決算數18萬1,521元，主要減少原因係電腦軟體攤銷增加。
- (四)其他資產15萬1,554元，主要增加原因係暫付及待結轉帳項增加。
- (五)流動負債1,026萬8,559元，主要增加原因係應付代收款增加。
- (六)其他負債136萬1,000元，主要增加原因係存入保證金增加。
- (七)淨資產2億9,697萬6,567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1,627萬9,537元，其中664萬7,346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
50 國民教育計畫	114.10.30府主決字第1140180082號函	4,086,000
總計		4,086,000

- (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—新竹市東區關埔國民小學
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	170,164,000	100.00	174,478,600	100.00	4,314,600	2.54	160,026,891	100.00
43 勞務收入	300,000	0.18	534,950	0.31	234,950	78.32	615,000	0.38
431服務收入	300,000	0.18	534,950	0.31	234,950	78.32	615,000	0.38
45 財產收入	95,000	0.06	87,876	0.05	-7,124	-7.50	82,633	0.05
451財產處分收入			4,000	0.00	4,000			
454利息收入	95,000	0.06	83,876	0.05	-11,124	-11.71	82,633	0.05
46 政府撥入收入	169,769,000	99.77	173,855,000	99.64	4,086,000	2.41	159,319,000	99.56
462公庫撥款收入	165,387,000	97.19	168,605,402	96.63	3,218,402	1.95	152,041,546	95.01
46Y政府其他撥入收入	4,382,000	2.58	5,249,598	3.01	867,598	19.80	7,277,454	4.55
4Y 其他收入			774	0.00	774	0.00	10,258	0.01
4YY雜項收入			774	0.00	774		10,258	0.01
5 基金用途	171,092,000	100.55	173,294,849	99.32	2,202,849	1.29	162,065,534	101.27
53 國民教育計畫	170,902,000	100.43	173,108,561	99.21	2,206,561	1.29	161,908,634	101.18
5L 一般行政管理計畫	190,000	0.11	186,288	0.11	-3,712	-1.95	77,400	0.05
5M 建築及設備計畫						0.00	79,500	0.05
購建固定資產							79,500	0.05
本期賸餘 (短絀)	-928,000		1,183,751		2,111,751	-227.56	-2,038,643	
期初基金餘額	1,321,424		3,617,781		2,296,357	173.78	5,656,424	
解繳公庫								
期末基金餘額	393,424		4,801,532		4,408,108	1,120.45	3,617,781	

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市東區關埔國民小學
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	170,164,000	174,478,600	4,314,600	2.54	
43 勞務收入	300,000	534,950	234,950	78.32	
431服務收入	300,000	534,950	234,950	78.32	主要係依實覈收場地出借收入。
45 財產收入	95,000	87,876	-7,124	-7.50	
451財產處分收入		4,000	4,000	0.00	主要係依實覈收變賣財產處分收入。
454利息收入	95,000	83,876	-11,124	-11.71	
46 政府撥入收入	169,769,000	173,855,000	4,086,000	2.41	
462公庫撥款收入	165,387,000	168,605,402	3,218,402	1.95	
46Y政府其他撥入收入	4,382,000	5,249,598	867,598	19.80	
4Y 其他收入		774	774	0.00	
4YY雜項收入		774	774	0.00	主要係收回以前年度人事費。

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市東區關埔國民小學
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	171,092,000	173,294,849	2,202,849	1.29	
53 國民教育計畫	170,902,000	173,108,561	2,206,561	1.29	
1 用人費用	147,898,000	151,619,357	3,721,357	2.52	
11 正式員額薪資	105,551,000	104,910,646	-640,354	-0.61	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,891,000	3,526,581	1,635,581	86.49	
13 加(夜)班費	918,000	996,077	78,077	8.51	
15 獎金	19,501,000	19,985,631	484,631	2.49	
16 退休及卹償金	9,943,000	10,623,408	680,408	6.84	
18 福利費	10,094,000	11,577,014	1,483,014	14.69	
2 服務費用	5,336,000	5,070,394	-265,606	-4.98	
21 水電費	1,024,000	1,089,229	65,229	6.37	
22 郵電費	111,000	112,939	1,939	1.75	
23 旅運費	45,000	37,245	-7,755	-17.23	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	26,310	6,310	31.55	
25 修理保養及保固費	694,000	513,499	-180,501	-26.01	
27 一般服務費	2,732,000	2,797,554	65,554	2.40	279外包費：校園安全維護委外保全人力3人，預算數1,790,000元，決算數1,789,872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470,193元。27D計時與計件人員酬金：身障約用人員1人，預算數0元，決算數63,143元。
28 專業服務費	612,000	395,618	-216,382	-35.36	
29 公共關係費	98,000	98,000			291公共關係費：因公務所需之應酬、捐贈等費用，預算數98,000元，決算數98,000元。
3 材料及用品費	17,070,000	16,150,198	-919,802	-5.39	
31 使用材料費	1,000		-1,000	-100.00	
32 用品消耗	17,069,000	16,150,198	-918,802	-5.38	
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000		-50,000	-100.00	
45 雜項設備租金	50,000		-50,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)	6,000	5,999	-1	-0.02	
66 規費	6,000	5,999	-1	-0.02	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	65,000	55,968	-9,032	-13.90	
72 捐助、補助與獎助	65,000	55,968	-9,032	-13.90	
9 其他	477,000	206,645	-270,355	-56.68	
91 其他支出	477,000	206,645	-270,355	-56.68	

地方教育發展基金—新竹市東區關埔國民小學
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	%	
5L 一般行政管理計畫	190,000	186,288	-3,712	-1.95	
1 用人費用	190,000	186,288	-3,712	-1.95	
16 退休及卹償金	190,000	186,288	-3,712	-1.95	

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	76,027,389	28,079,933	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	133,595	49,317	
房屋及建築	2,580,834	165,556	
機械及設備	35,369,988	16,287,008	
交通及運輸設備	3,139,662	1,395,890	
雜項設備	25,887,535	10,182,162	
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	8,616,650		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	299,125		
發展中之無形資產			
其他			

註：本年度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4,796,171元，主要係教育處分基金預算內撥付(第三期工程登帳)。減少數係資產重分類(球場整地)。
- 2、「房屋建築及設備」：本年度成本增加決算數較預算數增加533,172,944元，主要係教育處分基金預算內撥付(第一期工程登帳)及資產編碼調整。減少數係資產編碼調整。
- 3、「機械及設備」：本年度成本增加決算數較預算數增加11,710,622元，主要係教育處分基金預算內撥付(包含第一期與第三期工程登帳、電腦、大屏等設備)。減少數主要係資產重分類(冷氣)。
- 4、「交通及運輸設備」：本年度成本增加決算數較預算數增加3,180,299元，主要係教育處分基金預算內撥付(第一期及第三期工程登帳、擴音機)。減少數係資產重分類(空調設備)。
- 5、「雜項設備」：本年度成本增加決算數較預算數增加20,854,303元，主要係資產重分類(冷氣、空調等設備)及教育處分基金預算內撥付(第一期工程登帳)。減少數係資產編碼調整。
- 6、「購建中固定資產」：本年度成本增加決算數較預算數增加968,119元，主要係教育處分基金預算內撥付(設置公共藝術)。
- 7、「電腦軟體」：本年度減少數係無形資產攤銷。

竹市東區關埔國民小學

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		
574,682,458	95,232	281,441,207	49,013,672	292,175,035
4,796,171		105,500	270,014	4,504,935
533,172,944		267,833,139	35,257,782	232,497,301
11,710,622		9,321,091	2,868,702	18,603,809
3,180,299			653,708	4,270,363
20,854,303		4,063,873	9,963,466	22,532,337
968,119				9,584,769
	95,232	117,604		181,521

註：

地方教育發展基金—新竹市東區關埔國民小學

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			
合 計								

地方教育發展基金—新竹市東區關埔國民小學

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	127	137	10	
職員	125	134	9	職員比較增加9人：1.114學年度國小普通班合理教師員額3人(新竹市政府114.7.25府教學字第11401249371號函)。2.增置特教教師1人(新竹市政府114.2.10府教特字第1140030390號)。3.借調市府1人(新竹市政府114.7.28府教學字第1140127510號)。4.借調教育部1人(新竹市政府114.5.19府教學字第1140083030號)。5.教師婉假、延長病假各1人。6.114學年度教師員額數較籌編概算預估數額增列2人。7.護理師侍親留停1人。
工友	2	1	-1	工友遇缺不補實。
聘用人員	0	1	1	聘用人員比較增加1人：係新增聘用心理輔導員1人(新竹市政府112.9.8府人任字第1120140264號)。
約僱人員	0	1	1	約僱人員比較增加1人：係護理師申請延長病假之代理人員。(新竹市政府113.5.1府教體字第1130075212號)。
合 計	127	137	10	

填表說明：除上項表列人員，另進用下列人員：

- 1.「校園安全維護委外保全人力」3人(279外包費)。
- 2.「校園庶務勞務工作委外人力」1人(279外包費)。
- 3.「身心障礙約用人員」1人(新竹市政府核定補助)。
- 4.「中央課程與教學輔導諮詢教師團隊計畫」代理教師1人(教育部國民及學前教育署114.8.28臺教國署國字第1145504482號號函)。

地方教育發展基金—新竹市東區關埔國民小學
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										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	105,551,000		918,000		19,501,000	9,943,000		10,094,000		146,007,000	1,891,000	147,898,000
正式人員	105,551,000		918,000		19,501,000	9,943,000		10,094,000		146,007,000		146,007,000
聘僱人員												
兼任人員											1,891,000	1,891,000
一般行政管理計畫						190,000				190,000		190,000
其他人員						190,000				190,000		190,000
合計	105,551,000		918,000		19,501,000	10,133,000		10,094,000		146,197,000	1,891,000	148,088,000

一、279外包費：校園安全維護委外保全人力3人，預算數1,790,000元、決算數1,789,872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470,193元。

二、27D計時與計件人員酬金：身障約用人員1人，預算數0元，決算數63,143元。

三、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辦理（行政院113年11月27日院授人給字第1134002151號函），發給人數151人，預算數12,563,000元，決算數12,019,171元。

四、考績獎金：校長、教師、公務人員分別依據「公立高級中等以下學校校長成績考核辦法」、「公立高級中等以下學校教師成績考核辦法」、公務人員考績法第7條及第8條、工友依據工友管理要點辦理，發給人數101人，預算數6,938,000元，決算數7,966,460元。

地方教育發展基金—新竹市東區關埔國民小學
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
104,910,646	881,404	996,077		19,985,631	10,623,408		11,577,014		148,974,180	2,645,177	151,619,357
104,910,646		970,067		19,594,965	10,412,606		11,224,319		147,112,603		147,112,603
	881,404	26,010		104,763	54,041		130,204		1,196,422		1,196,422
				285,903	156,761		222,491		665,155	2,645,177	3,310,332
					186,288				186,288		186,288
					186,288				186,288		186,288
104,910,646	881,404	996,077		19,985,631	10,809,696		11,577,014		149,160,468	2,645,177	151,805,645

地方教育發展基金—新竹市東區關埔國民小學
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	%	

- 一、本年度未增購及汰換汽機車。
- 二、截至本年度終了，無保管機車與管理用及業務用車輛。

地方教育發展基金—新竹市東區關埔國民小學
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 %	金額 %		
總 計			171,092,000		173,294,849		2,202,849	1.29	
國民教育計畫			170,902,000		173,108,561		2,206,561	1.29	
一般行政管理 計畫			190,000		186,288		-3,712	-1.95	

地方教育發展基金—新竹市東區關埔國民小學
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	148,088,000	151,805,645	3,717,645	2.51
11 正式員額薪資	105,551,000	104,910,646	-640,354	-0.61
12 聘僱及兼職人員薪資	1,891,000	3,526,581	1,635,581	86.49
13 加(夜)班費	918,000	996,077	78,077	8.51
15 獎金	19,501,000	19,985,631	484,631	2.49
16 退休及卹償金	10,133,000	10,809,696	676,696	6.68
18 福利費	10,094,000	11,577,014	1,483,014	14.69
2 服務費用	5,336,000	5,070,394	-265,606	-4.98
21 水電費	1,024,000	1,089,229	65,229	6.37
22 郵電費	111,000	112,939	1,939	1.75
23 旅運費	45,000	37,245	-7,755	-17.23
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	26,310	6,310	31.55
25 修理保養及保固費	694,000	513,499	-180,501	-26.01
27 一般服務費	2,732,000	2,797,554	65,554	2.40
28 專業服務費	612,000	395,618	-216,382	-35.36
29 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
3 材料及用品費	17,070,000	16,150,198	-919,802	-5.39
31 使用材料費	1,000	0	-1,000	-100.00
32 用品消耗	17,069,000	16,150,198	-918,802	-5.38
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	0	-50,000	-100.00
45 雜項設備租金	50,000	0	-50,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	6,000	5,999	-1	-0.02
66 規費	6,000	5,999	-1	-0.02
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	65,000	55,968	-9,032	-13.90
72 捐助、補助與獎助	65,000	55,968	-9,032	-13.90
9 其他	477,000	206,645	-270,355	-56.68
91 其他支出	477,000	206,645	-270,355	-56.68
合 計	171,092,000	173,294,849	2,202,849	1.29

地方教育發展基金—新竹市東區關埔國民小學
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	98,000	98,000			
291 公共關係費	98,000	98,000			
統計所需項目	95,000	144,011	49,011	51.59	
27D 計時與計件人員酬金		63,143	63,143		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	95,000	80,868	-14,132	-14.88	

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	308,606,126	100.00	60,471,119	100.00	248,135,007	410.34
流動資產	16,279,537	5.28	12,504,866	20.68	3,774,671	30.19
現金	16,279,537	5.28	12,504,866	20.68	3,774,671	30.19
銀行存款	16,279,537	5.28	12,504,866	20.68	3,774,671	30.19
固定資產	291,993,514	94.62	47,648,331	78.80	244,345,183	512.81
土地改良物	4,504,935	1.46	84,278	0.14	4,420,657	5,245.33
土地改良物	4,824,266	1.56	133,595	0.22	4,690,671	3,511.11
累計折舊-土地改良物	-319,331	-0.10	-49,317	-0.08	-270,014	547.51
房屋建築及設備	232,497,301	75.34	2,415,278	3.99	230,082,023	9,526.11
房屋建築及設備	267,920,639	86.82	2,580,834	4.27	265,339,805	10,281.17
累計折舊-房屋建築及設備	-35,423,338	-11.48	-165,556	-0.27	-35,257,782	21,296.59
機械及設備	18,603,809	6.03	19,082,980	31.56	-479,171	-2.51
機械及設備	37,759,519	12.24	35,369,988	58.49	2,389,531	6.76
累計折舊-機械及設備	-19,155,710	-6.21	-16,287,008	-26.93	-2,868,702	17.61
交通及運輸設備	4,270,363	1.38	1,743,772	2.88	2,526,591	144.89
交通及運輸設備	6,319,961	2.05	3,139,662	5.19	3,180,299	101.29
累計折舊-交通及運輸設備	-2,049,598	-0.66	-1,395,890	-2.31	-653,708	46.83
雜項設備	22,532,337	7.30	15,705,373	25.97	6,826,964	43.47
雜項設備	42,677,965	13.83	25,887,535	42.81	16,790,430	64.86
累計折舊-雜項設備	-20,145,628	-6.53	-10,182,162	-16.84	-9,963,466	97.85
購建中固定資產	9,584,769	3.11	8,616,650	14.25	968,119	11.24
購建中固定資產	9,584,769	3.11	8,616,650	14.25	968,119	11.24
無形資產	181,521	0.06	299,125	0.49	-117,604	-39.32
無形資產	181,521	0.06	299,125	0.49	-117,604	-39.32
電腦軟體	181,521	0.06	299,125	0.49	-117,604	-39.32
其他資產	151,554	0.05	18,797	0.03	132,757	706.27
什項資產	151,554	0.05	18,797	0.03	132,757	706.27
暫付及待結轉帳項	151,554	0.05	18,797	0.03	132,757	706.27
合 計	308,606,126	100.00	60,471,119	100.00	248,135,007	410.34

信託代理與保證資產 1,000,000

保證品 1,000,000

註：一、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。

二、信託代理與保證資產(負債)係114學年度學校午餐外訂桶餐財物採購履約保證金定期存單1張1,000,000元(藝慶企業有限公司)。

地方教育發展基金—新竹市東區關埔國民小學

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	254,798,357	100.00	161,759,234	100.00	93,039,123	57.52
勞務收入	534,950	0.21	615,000	0.38	-80,050	-13.02
服務收入	534,950	0.21	615,000	0.38	-80,050	-13.02
財產收益	87,876	0.03	82,633	0.05	5,243	6.34
財產孳息收入	83,876	0.03	82,633	0.05	1,243	1.50
廢舊物品售價收入	4,000	0.00	0	0.00	4,000	0.00
政府撥入收入	173,855,000	68.23	159,319,000	98.49	14,536,000	9.12
公庫撥款收入	168,605,402	66.17	152,041,546	93.99	16,563,856	10.89
政府其他撥入收入	5,249,598	2.06	7,277,454	4.50	-2,027,856	-27.86
其他收入	80,320,531	31.52	1,742,601	1.08	78,577,930	4,509.23
受贈收入	369,208	0.14	1,732,343	1.07	-1,363,135	-78.69
雜項收入	79,951,323	31.38	10,258	0.01	79,941,065	779,304.59
支出	261,637,455	102.68	171,348,370	105.93	90,289,085	52.69
人事支出	151,805,645	59.58	141,370,841	87.40	10,434,804	7.38
人事支出	151,805,645	59.58	141,370,841	87.40	10,434,804	7.38
業務支出	21,226,591	8.33	20,443,128	12.64	783,463	3.83
業務支出	21,226,591	8.33	20,443,128	12.64	783,463	3.83
獎補助支出	55,968	0.02	80,615	0.05	-24,647	-30.57
其他獎補捐助	55,968	0.02	80,615	0.05	-24,647	-30.57
財產損失	25,006	0.01	0	0.00	25,006	0.00
財產交易損失	25,006	0.01	0	0.00	25,006	0.00
折舊、折耗及攤銷	88,317,600	34.66	9,362,336	5.79	78,955,264	843.33
固定資產折舊	88,199,996	34.62	9,249,254	5.72	78,950,742	853.59
無形資產攤銷	117,604	0.05	113,082	0.07	4,522	4.00
其他支出	206,645	0.08	91,450	0.06	115,195	125.97
其他支出	206,645	0.08	91,450	0.06	115,195	125.97
本期賸餘(短絀)	-6,839,098	-2.68	-9,589,136	-5.93	2,750,038	-28.68
期初淨資產	51,565,237	20.24	43,703,710	27.02	7,861,527	17.99
解繳公庫						
淨資產調整數	252,250,428	99.00	17,450,663	10.79	234,799,765	1,345.51
期末淨資產	296,976,567	116.55	51,565,237	31.88	245,411,330	475.92

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—新竹市東區關埔國民小學

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)	-6,839,098
8002 調整非現金項目	10,136,183
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,297,085
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	848,993
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-981,750
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-132,757
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,575,400
8404 減少短期債務及其他負債	-965,057
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	610,343
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,774,671
87 期初現金及約當現金	12,504,866
88 期末現金及約當現金	16,279,537

註：

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。

二、本校信託代理與保證負債100,000元(114學年度學校午餐外訂桶餐採購履約保證金定存單)不影響現金之流入流出。

新竹市地方教育發展基金—新竹市東區關埔國民小學

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	174,478,600	80,319,757	254,798,357	收入
勞務收入	534,950		534,950	勞務收入
財產收入	87,876		87,876	財產收益
政府撥入收入	173,855,000		173,855,000	政府撥入收入
其他收入	774	80,319,757	80,320,531	其他收入
基金用途	173,294,849	88,342,606	261,637,455	支出
用人費用	151,805,645		151,805,645	人事支出
服務費用	5,070,394	16,156,197	21,226,591	業務支出
材料及用品費	16,150,198	-16,150,198		
稅捐及規費(強制費)	5,999	-5,999		
捐助、補助與獎助	55,968		55,968	獎補助支出
		25,006	25,006	財產損失
		88,317,600	88,317,600	折舊、折耗及攤銷
其他	206,645		206,645	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,183,751	-8,022,849	-6,839,098	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,617,781	47,947,456	51,565,237	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		252,250,428	252,250,428	淨資產調整數
期末基金餘額	4,801,532	292,175,035	296,976,567	期末淨資產

註：各調整數說明如下：

一、其他收入調整+80,319,757元：

1. 教育處預算外經費增置固定資產79,950,549元。2. 其他局處、外界捐贈增置固定資產369,208元。

二、財產損失調整25,006元：資產處分或報廢損失25,006元。

三、淨資產調整數+252,250,428元：

1. 教育處預算內經費增置固定資產213,047,985元、無形資產0元(Y01)；2. 教育處或他校撥入資產111,013元(X01)；3. 資產撥出損失-30,820元(X01)；4. 資產重分類增值39,122,250元(Z01)。

主辦會計人員：陳淑貞 

基金主持人：陳彩文 