

14-521

中華民國114年度

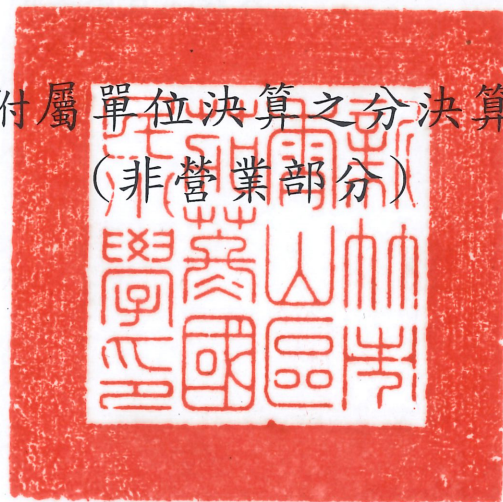
(114年1月1日至114年12月31日)

# 新 竹 市 總 決 算

新竹市政府主管

新竹市地方教育發展基金  
新竹市香山區茄苳國民小學

附屬單位決算之分決算  
(非營業部分)



新竹市香山區茄苳國民小學

編

# 地方教育發展基金—新竹市香山區茄苳國民小學

## 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—新竹市香山區茄苳國民小學

## 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6班，學生人數116人；附設幼兒園1班，學生人數19人；特教班1班，學生人數14人。

114學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數99人；附設幼兒園1班，學生人數22人；特教班1班，學生人數12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	32,757,000	32,891,273	134,273	
勞務收入	20,000	2,000	(-) 18,000	
服務收入	20,000	2,000	(-) 18,000	主要係場地出借費收入，依實核收。
財產收入	5,000	55,423	50,423	
財產處分收入	0	21,350	21,350	依實際變賣報廢財產收入繳庫。
利息收入	5,000	34,073	29,073	依實際專戶存款利息繳庫。
政府撥入收入	32,416,000	32,594,000	178,000	
公庫撥款收入	29,229,000	30,041,485	812,485	主要係調整增列公庫撥款收入。
政府其他撥入收入	3,187,000	2,552,515	(-) 634,485	主要係調整教育部推動各項政策補助人事經費致撥充數減少。
教學收入	316,000	239,850	(-) 76,150	
學雜費收入	316,000	239,850	(-) 76,150	幼兒園招生人數低於預期所致。
基金用途	35,470,000	34,322,860	(-) 1,147,140	
國民教育計畫	30,781,000	29,824,233	(-) 956,767	主要係人事費用較預計減少。
一般行政管理計畫	4,589,000	4,460,700	(-) 128,300	主要係月退休金及遺屬年金，依實核付。
建築及設備計畫	100,000	37,927	(-) 62,073	主要係依實際業務需求充實各項設備。

# 地方教育發展基金—新竹市香山區茄苳國民小學

## 總 說 明

中華民國114年度

### 二、基金來源、用途及餘絀情形：

- (一)本年度基金來源3,289萬1,273元，較預算數3,275萬7,000元，增加13萬4,273元。
- (二)本年度基金用途3,432萬2,860元，較預算數3,547萬元，減少114萬7,140元。
- (三)本年度短絀143萬1,587元，較預算數短絀271萬3,000元，減少短絀128萬1,413元。

### 三、現金流量結果：

本期現金及約當現金淨減43萬109元。

### 四、資產負債情況

- (一)流動資產本年度決算數735萬3,555元，主要減少原因係因銀行存款市庫存款減少。
- (二)固定資產本年度決算數1億6,660萬6,064元，主要減少原因係因房屋建築及設備減少。
- (三)無形資產本年度決算數12萬3,900元，主要減少原因係因電腦軟體減少。
- (四)流動負債本年度決算數438萬2,118元，主要增加原因係因應付代收款增加所致。
- (五)其他負債本年度決算數4萬1,961元，主要減少原因係因存入保證金減少所致。
- (六)淨資產1億6,965萬9,440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735萬3,555元，其中293萬2,836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。

地方教育發展基金—新竹市香山區茄苳國民小學  
總 說 明  
中華民國114年度

(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
53 國民教育計畫	114.10.30府主決字第1140180082號函	178,000
總計		178,000

(四)本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：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—新竹市香山區茄苳國民小學  
**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	32,757,000	100.00	32,891,273	100.00	134,273	0.41	33,288,949	100.00
43 勞務收入	20,000	0.06	2,000	0.01	-18,000	-90.00		
431服務收入	20,000	0.06	2,000	0.01	-18,000	-90.00		
45 財產收入	5,000	0.02	55,423	0.17	50,423	1,008.46	93,399	0.28
451財產處分收入			21,350	0.06	21,350		64,210	0.19
454利息收入	5,000	0.02	34,073	0.10	29,073	581.46	29,189	0.09
46 政府撥入收入	32,416,000	98.96	32,594,000	99.10	178,000	0.55	32,961,000	99.01
462公庫撥款收入	29,229,000	89.23	30,041,485	91.34	812,485	2.78	30,642,631	92.05
46Y政府其他撥入收入	3,187,000	9.73	2,552,515	7.76	-634,485	-19.91	2,318,369	6.96
4S 教學收入	316,000	0.96	239,850	0.73	-76,150	-24.10	233,750	0.70
4S1學雜費收入	316,000	0.96	239,850	0.73	-76,150	-24.10	233,750	0.70
4Y 其他收入						0.00	800	0.00
4YY雜項收入							800	0.00
5 基金用途	35,470,000	108.28	34,322,860	104.35	-1,147,140	-3.23	33,153,573	99.59
53 國民教育計畫	30,781,000	93.97	29,824,233	90.68	-956,767	-3.11	28,508,124	85.64
5L 一般行政管理計畫	4,589,000	14.01	4,460,700	13.56	-128,300	-2.80	4,588,236	13.78
5M 建築及設備計畫	100,000	0.31	37,927	0.12	-62,073	-62.07	57,213	0.17
購建固定資產	100,000	0.31	37,927	0.12	-62,073	-62.07	57,213	0.17
本期賸餘(短絀)	-2,713,000		-1,431,587		1,281,413	-47.23	135,376	
期初基金餘額	3,109,687		4,361,063		1,251,376	40.24	4,225,687	
解繳公庫								
期末基金餘額	396,687		2,929,476		2,532,789	638.49	4,361,063	

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市香山區茄苳國民小學  
**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	32,757,000	32,891,273	134,273	0.41	
43 勞務收入	20,000	2,000	-18,000	-90.00	
431服務收入	20,000	2,000	-18,000	-90.00	主要係場地出借費收入，較預計減少。
45 財產收入	5,000	55,423	50,423	1,008.46	
451財產處分收入		21,350	21,350	0.00	主要係變賣財產處分收入，依實核收。
454利息收入	5,000	34,073	29,073	581.46	主要係114年1月至12月保管金專戶利息收入，依實核收。
46 政府撥入收入	32,416,000	32,594,000	178,000	0.55	
462公庫撥款收入	29,229,000	30,041,485	812,485	2.78	
46Y政府其他撥入收入	3,187,000	2,552,515	-634,485	-19.91	主要係調整教育部推動各項政策補助人事經費致撥充數減少。
4S 教學收入	316,000	239,850	-76,150	-24.10	
4S1學雜費收入	316,000	239,850	-76,150	-24.10	幼兒園招生人數低於預期，致學雜費收入減收。

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市香山區茄苳國民小學  
**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	35,470,000	34,322,860	-1,147,140	-3.23	
53 國民教育計畫	30,781,000	29,824,233	-956,767	-3.11	
1 用人費用	28,412,000	27,812,954	-599,046	-2.11	
11 正式員額薪資	19,808,000	18,929,572	-878,428	-4.43	
12 聘僱及兼職人員薪資	566,000	375,337	-190,663	-33.69	
13 加(夜)班費	549,000	591,389	42,389	7.72	
15 獎金	3,732,000	3,865,919	133,919	3.59	
16 退休及卹償金	1,990,000	1,852,196	-137,804	-6.92	
18 福利費	1,767,000	2,198,541	431,541	24.42	
2 服務費用	2,029,000	1,843,980	-185,020	-9.12	
21 水電費	138,000	66,040	-71,960	-52.14	
22 郵電費	45,000	32,270	-12,730	-28.29	
23 旅運費	19,000		-19,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000		-10,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	233,000	160,621	-72,379	-31.06	
27 一般服務費	1,427,000	1,391,849	-35,151	-2.46	279外包費：校園安全維護委外保全人力2人，預算金額1,265,000元，決算金額1,232,852元(不含夜間保全)。
28 專業服務費	85,000	121,200	36,200	42.59	
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。
3 材料及用品費	203,000	69,749	-133,251	-65.64	
32 用品消耗	203,000	69,749	-133,251	-65.64	
4 租金、償債、利息及相關手續費	36,000	32,400	-3,600	-10.00	
45 雜項設備租金	36,000	32,400	-3,600	-10.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	56,000	55,280	-720	-1.29	
72 捐助、補助與獎助	56,000	55,280	-720	-1.29	
9 其他	45,000	9,870	-35,130	-78.07	
91 其他支出	45,000	9,870	-35,130	-78.07	
5L 一般行政管理計畫	4,589,000	4,460,700	-128,300	-2.80	
1 用人費用	4,589,000	4,460,700	-128,300	-2.80	
16 退休及卹償金	4,589,000	4,460,700	-128,300	-2.80	
5M 建築及設備計畫	100,000	37,927	-62,073	-62.07	
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	37,927	-62,073	-62.07	

地方教育發展基金—新竹市香山區茄苳國民小學  
**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	%	
51 購建固定資產	100,000	37,927	-62,073	-62.07	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  
**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>	234,035,460	63,450,838	100,000
非理財目的之長期投資			
土地	38,759,572		
土地改良物	13,073,093	8,693,159	
房屋及建築	156,128,996	37,628,441	
機械及設備	10,894,234	8,080,324	26,000
交通及運輸設備	1,296,980	629,967	
雜項設備	13,725,085	8,418,947	74,000
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	157,500		
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14萬8,000元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加主要原因為操場沙坑更新。

(2)機械及設備：本年度成本增加決算數較預算數增加31萬7,060元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加主要原因為增置電腦等設備；減少主要原因為報廢設備。

(3)交通及運輸設備：本年度成本增加決算數較預算數增加10萬1,000元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為增置監視主機設備等；減少主要原因為報廢設備。

(4)雜項設備：本年度成本增加決算數較預算數增加82萬3,021元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加主要原因為增置冷氣機、觸控電視等；減少主要原因為報廢設備。

(5)電腦軟體：本年度減少主要原因為攤銷。

竹市香山區茄苳國民小學

**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		
1,489,081	33,600	1,487,096	3,856,643	166,729,964
				38,759,572
148,000			572,469	3,955,465
			2,567,862	115,932,693
343,060		1,049,007	-71,500	2,179,463
101,000		31,000	153,215	583,798
897,021		373,489	634,597	5,195,073
	33,600	33,600		123,900

註：

地方教育發展基金—新竹市香山區茄苳國民小學

**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		20,000		6,000	26,000	25,027	-973	
機械及設備		20,000		6,000	26,000	25,027	-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		80,000		-6,000	74,000	12,900	-61,100	
雜項設備		80,000		-6,000	74,000	12,900	-61,100	
購建中固定資產								
合 計		100,000			100,000	37,927	-62,073	

地方教育發展基金—新竹市香山區茄苳國民小學

**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	22	24	2	
職員	20	23	3	職員比較增加3人，係因增加外加代理教師2人(114年7月25日府教學字第11401249371號函)；借調教師代理教師1人(114年7月28日府教學字第1140127510號函)。 未進用工友1人。
工友	2	1	-1	
合 計	22	24	2	

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。

地方教育發展基金—新竹市香山區茄苳國民小學  
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	19,808,000		549,000		3,732,000	1,990,000		1,767,000		27,846,000	566,000	28,412,000
正式人員	19,808,000		549,000		3,732,000	1,990,000		1,767,000		27,846,000		27,846,000
兼任人員											566,000	566,000
一般行政管理計畫						4,589,000				4,589,000		4,589,000
其他人員						4,589,000				4,589,000		4,589,000
合 計	19,808,000		549,000		3,732,000	6,579,000		1,767,000		32,435,000	566,000	33,001,000

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，預算金額1,265,000元，決算金額1,232,852元(不含夜間保全)。

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24人，預算數1,977,000元，決算數2,175,082元。(二)考績(核)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17人，預算數1,755,000元，決算數1,690,837元。

地方教育發展基金—新竹市香山區茄苳國民小學  
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
18,929,572		591,389		3,865,919	1,852,196		2,198,541		27,437,617	375,337	27,812,954
18,929,572		591,389		3,865,919	1,846,130		2,176,089		27,409,099		27,409,099
					6,066		22,452		28,518	375,337	403,855
					4,460,700				4,460,700		4,460,700
					4,460,700				4,460,700		4,460,700
18,929,572		591,389		3,865,919	6,312,896		2,198,541		31,898,317	375,337	32,273,654

地方教育發展基金—新竹市香山區茄苳國民小學  
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—新竹市香山區茄苳國民小學  
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			35,470,000		34,322,860		-1,147,140	-3.23	
國民教育計畫			30,781,000		29,824,233		-956,767	-3.11	
一般行政管理 計畫			4,589,000		4,460,700		-128,300	-2.80	
建築及設備計 畫			100,000		37,927		-62,073	-62.07	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—新竹市香山區茄苳國民小學  
**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	33,001,000	32,273,654	-727,346	-2.20
11 正式員額薪資	19,808,000	18,929,572	-878,428	-4.43
12 聘僱及兼職人員薪資	566,000	375,337	-190,663	-33.69
13 加(夜)班費	549,000	591,389	42,389	7.72
15 獎金	3,732,000	3,865,919	133,919	3.59
16 退休及卹償金	6,579,000	6,312,896	-266,104	-4.04
18 福利費	1,767,000	2,198,541	431,541	24.42
2 服務費用	2,029,000	1,843,980	-185,020	-9.12
21 水電費	138,000	66,040	-71,960	-52.14
22 郵電費	45,000	32,270	-12,730	-28.29
23 旅運費	19,000	0	-19,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	0	-10,000	-100.00
25 修理保養及保固費	233,000	160,621	-72,379	-31.06
27 一般服務費	1,427,000	1,391,849	-35,151	-2.46
28 專業服務費	85,000	121,200	36,200	42.59
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	203,000	69,749	-133,251	-65.64
32 用品消耗	203,000	69,749	-133,251	-65.64
4 租金、償債、利息及相關手續費	36,000	32,400	-3,600	-10.00
45 雜項設備租金	36,000	32,400	-3,600	-10.00
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	37,927	-62,073	-62.07
51 購建固定資產	100,000	37,927	-62,073	-62.07
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	56,000	55,280	-720	-1.29
72 捐助、補助與獎助	56,000	55,280	-720	-1.29
9 其他	45,000	9,870	-35,130	-78.07
91 其他支出	45,000	9,870	-35,130	-78.07
合 計	35,470,000	34,322,860	-1,147,140	-3.23

地方教育發展基金—新竹市香山區茄苳國民小學  
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	6,000		-6,000	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,000		-6,000	-100.00	

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	%
<b>資 產</b>	174,083,519	100.00	178,368,286	100.00	-4,284,767	-2.40
流動資產	7,353,555	4.22	7,783,664	4.36	-430,109	-5.53
現金	7,353,555	4.22	7,783,664	4.36	-430,109	-5.53
銀行存款	7,353,555	4.22	7,783,664	4.36	-430,109	-5.53
固定資產	166,606,064	95.70	170,427,122	95.55	-3,821,058	-2.24
土地	38,759,572	22.26	38,759,572	21.73	0	0.00
土地	38,759,572	22.26	38,759,572	21.73	0	0.00
土地改良物	3,955,465	2.27	4,379,934	2.46	-424,469	-9.69
土地改良物	13,221,093	7.59	13,073,093	7.33	148,000	1.13
累計折舊-土地改良物	-9,265,628	-5.32	-8,693,159	-4.87	-572,469	6.59
房屋建築及設備	115,932,693	66.60	118,500,555	66.44	-2,567,862	-2.17
房屋建築及設備	156,128,996	89.69	156,128,996	87.53	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-40,196,303	-23.09	-37,628,441	-21.10	-2,567,862	6.82
機械及設備	2,179,463	1.25	2,813,910	1.58	-634,447	-22.55
機械及設備	10,188,287	5.85	10,894,234	6.11	-705,947	-6.48
累計折舊-機械及設備	-8,008,824	-4.60	-8,080,324	-4.53	71,500	-0.88
交通及運輸設備	583,798	0.34	667,013	0.37	-83,215	-12.48
交通及運輸設備	1,366,980	0.79	1,296,980	0.73	70,000	5.40
累計折舊-交通及運輸設備	-783,182	-0.45	-629,967	-0.35	-153,215	24.32
雜項設備	5,195,073	2.98	5,306,138	2.97	-111,065	-2.09
雜項設備	14,248,617	8.18	13,725,085	7.69	523,532	3.81
累計折舊-雜項設備	-9,053,544	-5.20	-8,418,947	-4.72	-634,597	7.54
無形資產	123,900	0.07	157,500	0.09	-33,600	-21.33
無形資產	123,900	0.07	157,500	0.09	-33,600	-21.33
電腦軟體	123,900	0.07	157,500	0.09	-33,600	-21.33
合 計	174,083,519	100.00	178,368,286	100.00	-4,284,767	-2.40

信託代理與保證資產 276,710

保證品 276,710

註：一、信託代理與保證資產(負債)為幼兒園午餐點心履約保證存單47,000元、老舊校舍改善工程保固保證存單229,710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。

竹市香山區茄苳國民小學  
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>	4,424,079	2.54	3,422,601	1.92	1,001,478	29.26
流動負債	4,382,118	2.52	3,331,255	1.87	1,050,863	31.55
應付款項	4,382,118	2.52	3,331,255	1.87	1,050,863	31.55
應付代收款	4,378,758	2.52	3,331,255	1.87	1,047,503	31.44
應付費用	3,360	0.00	0	0.00	3,360	0.00
其他負債	41,961	0.02	91,346	0.05	-49,385	-54.06
什項負債	41,961	0.02	91,346	0.05	-49,385	-54.06
存入保證金	41,961	0.02	91,346	0.05	-49,385	-54.06
<b>淨資產</b>	169,659,440	97.46	174,945,685	98.08	-5,286,245	-3.02
淨資產	169,659,440	97.46	174,945,685	98.08	-5,286,245	-3.02
淨資產	169,659,440	97.46	174,945,685	98.08	-5,286,245	-3.02
累積餘額	169,659,440	97.46	174,945,685	98.08	-5,286,245	-3.02
合 計	174,083,519	100.00	178,368,286	100.00	-4,284,767	-2.40

信託代理與保證負債 276,710

應付保證品 276,710

註：

地方教育發展基金—新竹市香山區茄苳國民小學

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	32,922,477	100.00	33,443,331	100.00	-520,854	-1.56
勞務收入	2,000	0.01	0	0.00	2,000	0.00
服務收入	2,000	0.01	0	0.00	2,000	0.00
財產收益	55,423	0.17	93,399	0.28	-37,976	-40.66
財產孳息收入	34,073	0.10	29,189	0.09	4,884	16.73
廢舊物品售價收入	21,350	0.06	20,210	0.06	1,140	5.64
財產交易利益	0	0.00	44,000	0.13	-44,000	-100.00
政府撥入收入	32,594,000	99.00	32,961,000	98.56	-367,000	-1.11
公庫撥款收入	30,041,485	91.25	30,642,631	91.63	-601,146	-1.96
政府其他撥入收入	2,552,515	7.75	2,318,369	6.93	234,146	10.10
教學收入	239,850	0.73	233,750	0.70	6,100	2.61
學雜費收入	239,850	0.73	233,750	0.70	6,100	2.61
其他收入	31,204	0.09	155,182	0.46	-123,978	-79.89
受贈收入	0	0.00	50,000	0.15	-50,000	-100.00
雜項收入	31,204	0.09	105,182	0.31	-73,978	-70.33
支出	39,627,949	120.37	59,220,544	177.08	-19,592,595	-33.08
人事支出	32,273,654	98.03	31,166,053	93.19	1,107,601	3.55
人事支出	32,273,654	98.03	31,166,053	93.19	1,107,601	3.55
業務支出	1,946,129	5.91	1,875,053	5.61	71,076	3.79
業務支出	1,946,129	5.91	1,875,053	5.61	71,076	3.79
獎補助支出	55,280	0.17	40,880	0.12	14,400	35.23
其他獎補助	55,280	0.17	40,880	0.12	14,400	35.23
財產損失	13,815	0.04	826,705	2.47	-812,890	-98.33
財產交易損失	13,815	0.04	826,705	2.47	-812,890	-98.33
折舊、折耗及攤銷	5,329,201	16.19	25,297,479	75.64	-19,968,278	-78.93
固定資產折舊	5,295,601	16.09	25,286,279	75.61	-19,990,678	-79.06
無形資產攤銷	33,600	0.10	11,200	0.03	22,400	200.00
其他支出	9,870	0.03	14,374	0.04	-4,504	-31.33
其他支出	9,870	0.03	14,374	0.04	-4,504	-31.33
本期賸餘(短絀)	-6,705,472	-20.37	-25,777,213	-77.08	19,071,741	-73.99
期初淨資產	174,945,685	531.39	179,165,138	535.73	-4,219,453	-2.36
解繳公庫						
淨資產調整數	1,419,227	4.31	21,557,760	64.46	-20,138,533	-93.42
期末淨資產	169,659,440	515.33	174,945,685	523.11	-5,286,245	-3.02

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—新竹市香山區茄苳國民小學

**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)	-6,705,472
8002 調整非現金項目	6,362,675
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-342,797
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	337,046
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-374,973
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-37,927
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	54,440
8404 減少短期債務及其他負債	-103,825
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-49,385
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-430,109
87 期初現金及約當現金	7,783,664
88 期末現金及約當現金	7,353,555

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276,710元，係為幼兒園午餐點心履約保證存單47,000元、老舊校舍改善工程保固保證存單229,710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—新竹市香山區茄苳國民小學

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	32,891,273	31,204	32,922,477	收入
勞務收入	2,000		2,000	勞務收入
財產收入	55,423		55,423	財產收益
政府撥入收入	32,594,000		32,594,000	政府撥入收入
教學收入	239,850		239,850	教學收入
其他收入		31,204	31,204	其他收入
基金用途	34,322,860	5,305,089	39,627,949	支出
用人費用	32,273,654		32,273,654	人事支出
服務費用	1,843,980	102,149	1,946,129	業務支出
材料及用品費	69,749	-69,749		
租金、償債、利息及相關手續費	32,400	-32,400		
捐助、補助與獎助	55,280		55,280	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	37,927	13,815	13,815	財產損失
其他		-37,927		
其他	9,870	5,329,201	5,329,201	折舊、折耗及攤銷
其他	9,870		9,870	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,431,587	-5,273,885	-6,705,472	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,361,063	170,584,622	174,945,685	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		1,419,227	1,419,227	淨資產調整數
期末基金餘額	2,929,476	166,729,964	169,659,440	期末淨資產

註：各調整數說明如下：

一、其他收入調整31,204元：幼兒園經費增置固定資產31,204元。

二、財產損失調整13,815元：資產報廢損失13,815元。

三、淨資產調整數1,419,227元：(1)教育處預算內經費增置固定資產1,419,950元(含光華國中等統一採購)。(2)資產撥出至龍山國小923元。