

14-526

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
新竹市東區陽光國民小學

附屬單位決算之分決算
(非營業部分)

新竹市東區陽光國民小學 編

地方教育發展基金—新竹市東區陽光國民小學

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31班，學生人數684人；特教班3班，學生人數64人。

114學年度上學期，實際招收普通班29班，學生人數578人；特教班3班，學生人數64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業務。

(三) 建築及設備計畫：

本計畫實施內容主要係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 | 比較增減數 | 增減原因分析 |
|----------|-------------|------------|-------------|--------------------|
| 基金來源 | 96,222,000 | 96,256,981 | 34,981 | |
| 勞務收入 | 41,000 | 12,780 | (28,220) | |
| 服務收入 | 41,000 | 12,780 | (28,220) | 主要係場地出借費收入，依實核收。 |
| 財產收入 | 20,000 | 83,201 | 63,201 | |
| 財產處分收入 | - | - | - | |
| 利息收入 | 20,000 | 83,201 | 63,201 | 主要係保管金專戶利息收入，依實核收。 |
| 政府撥入收入 | 96,161,000 | 96,161,000 | - | |
| 公庫撥款收入 | 91,323,000 | 91,985,304 | 662,304 | 主要係調整人事費市庫撥充數。 |
| 政府其他撥款收入 | 4,838,000 | 4,175,696 | (662,304) | 主要係教育部中央款補助各項人事經費。 |
| 其他收入 | - | - | - | |
| 雜項收入 | - | - | - | |
| 基金用途 | 100,583,000 | 99,312,132 | (1,270,868) | |
| 國民教育計畫 | 98,441,000 | 97,231,848 | (1,209,152) | 主要係用人費用依實核付。 |
| 一般行政管理計畫 | 2,065,000 | 2,039,784 | (25,216) | 主要係支付月退休金依實核付。 |
| 建築及設備計畫 | 77,000 | 40,500 | (36,500) | 主要係購置設備依實核付。 |

地方教育發展基金—新竹市東區陽光國民小學

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9,625萬6,981元，較預算數9,622萬2,000元，增加3萬4,981元。
- (二)本年度基金用途9,931萬2,132元，較預算數1億58萬3,000元，減少127萬868元。
- (三)本年度短絀305萬5,151元，較預算數短絀436萬1,000元，減少短絀130萬5,849元。

三、現金流量結果：

本期現金及約當現金淨減378萬1,586元。

四、資產負債情況：

- (一)流動資產本年度決算數1,086萬5,640元，主要減少原因係因銀行存款減少。
- (二)固定資產本年度決算數3億2,970萬5,727元，主要增加原因係土地改良物增加。
- (三)無形資產本年度決算數19萬3,437元，主要減少原因係因電腦軟體減少。
- (四)流動負債577萬6,080元，主要增加原因係因應付代收款增加。
- (五)其他負債112萬5,797元，主要減少原因係因存入保證金減少。
- (六)淨資產3億3,386萬2,927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1,086萬5,640元，其中406萬3,970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：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：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—新竹市東區陽光國民小學
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 | 96,222,000 | 100.00 | 96,256,981 | 100.00 | 34,981 | 0.04 | 100,210,497 | 100.00 |
| 43 勞務收入 | 41,000 | 0.04 | 12,780 | 0.01 | -28,220 | -68.83 | 25,618 | 0.03 |
| 431服務收入 | 41,000 | 0.04 | 12,780 | 0.01 | -28,220 | -68.83 | 25,618 | 0.03 |
| 45 財產收入 | 20,000 | 0.02 | 83,201 | 0.09 | 63,201 | 316.01 | 65,098 | 0.06 |
| 451財產處分收入 | | | | | | | 1,680 | 0.00 |
| 454利息收入 | 20,000 | 0.02 | 83,201 | 0.09 | 63,201 | 316.01 | 63,418 | 0.06 |
| 46 政府撥入收入 | 96,161,000 | 99.94 | 96,161,000 | 99.90 | | 0.00 | 100,025,000 | 99.81 |
| 462公庫撥款收入 | 91,323,000 | 94.91 | 91,985,304 | 95.56 | 662,304 | 0.73 | 95,761,867 | 95.56 |
| 46Y政府其他撥入收入 | 4,838,000 | 5.03 | 4,175,696 | 4.34 | -662,304 | -13.69 | 4,263,133 | 4.25 |
| 4Y 其他收入 | | | | | | 0.00 | 94,781 | 0.09 |
| 4YY雜項收入 | | | | | | | 94,781 | 0.09 |
| 5 基金用途 | 100,583,000 | 104.53 | 99,312,132 | 103.17 | -1,270,868 | -1.26 | 98,166,298 | 97.96 |
| 53 國民教育計畫 | 98,441,000 | 102.31 | 97,231,848 | 101.01 | -1,209,152 | -1.23 | 95,903,275 | 95.70 |
| 5L 一般行政管理計畫 | 2,065,000 | 2.15 | 2,039,784 | 2.12 | -25,216 | -1.22 | 2,187,528 | 2.18 |
| 5M 建築及設備計畫 | 77,000 | 0.08 | 40,500 | 0.04 | -36,500 | -47.40 | 75,495 | 0.08 |
| 購建固定資產 | 77,000 | 0.08 | 40,500 | 0.04 | -36,500 | -47.40 | 75,495 | 0.08 |
| 本期賸餘 (短絀) | -4,361,000 | | -3,055,151 | | 1,305,849 | -29.94 | 2,044,199 | |
| 期初基金餘額 | 4,360,715 | | 7,018,914 | | 2,658,199 | 60.96 | 4,974,715 | |
| 解繳公庫 | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | -285 | | 3,963,763 | | 3,964,048 | 390,894.04 | 7,018,914 | |

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市東區陽光國民小學
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 | 96,222,000 | 96,256,981 | 34,981 | 0.04 | |
| 43 勞務收入 | 41,000 | 12,780 | -28,220 | -68.83 | |
| 431 服務收入 | 41,000 | 12,780 | -28,220 | -68.83 | 主要係場地出借費收入，依實核收。 |
| 45 財產收入 | 20,000 | 83,201 | 63,201 | 316.01 | |
| 454 利息收入 | 20,000 | 83,201 | 63,201 | 316.01 | 主要係保管金專戶利息收入，依實核收。 |
| 46 政府撥入收入 | 96,161,000 | 96,161,000 | | 0.00 | |
| 462 公庫撥款收入 | 91,323,000 | 91,985,304 | 662,304 | 0.73 | |
| 46Y 政府其他撥入收入 | 4,838,000 | 4,175,696 | -662,304 | -13.69 | 主要係教育部中央款補助各項人事經費。 |

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市東區陽光國民小學

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 | 100,583,000 | 99,312,132 | -1,270,868 | -1.26 | |
| 53 國民教育計畫 | 98,441,000 | 97,231,848 | -1,209,152 | -1.23 | |
| 1 用人費用 | 94,434,000 | 93,782,496 | -651,504 | -0.69 | |
| 11 正式員額薪資 | 65,192,000 | 63,453,208 | -1,738,792 | -2.67 | |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 1,952,000 | 1,919,509 | -32,491 | -1.66 | |
| 13 加(夜)班費 | 1,256,000 | 1,290,892 | 34,892 | 2.78 | |
| 15 獎金 | 13,707,000 | 13,724,884 | 17,884 | 0.13 | |
| 16 退休及卹償金 | 6,910,000 | 6,491,595 | -418,405 | -6.06 | |
| 18 福利費 | 5,417,000 | 6,902,408 | 1,485,408 | 27.42 | |
| 2 服務費用 | 3,246,000 | 3,093,447 | -152,553 | -4.70 | |
| 21 水電費 | 544,000 | 174,495 | -369,505 | -67.92 | |
| 22 郵電費 | 96,000 | 70,489 | -25,511 | -26.57 | |
| 23 旅運費 | 22,000 | 580 | -21,420 | -97.36 | |
| 24 印刷裝訂與廣告費 | 40,000 | 59,995 | 19,995 | 49.99 | |
| 25 修理保養及保固費 | 265,000 | 461,317 | 196,317 | 74.08 | |
| 26 保險費 | | 38,735 | 38,735 | | |
| 27 一般服務費 | 1,955,000 | 2,059,916 | 104,916 | 5.37 | 279 外包費：校園安全維護委外保全人力2人，預算數1,661,000元，決算數1,660,197元(不含夜間保全)。校園環境維護清潔等外包預算數0元，決算數29,000元。27D計時與計件人員酬金：約用人員2人(市府補助身心障礙人員進用)薪資不足差額，預算數0元，決算數79,919元。 |
| 28 專業服務費 | 252,000 | 155,920 | -96,080 | -38.13 | |
| 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 | 214,000 | 144,182 | -69,818 | -32.63 | |
| 32 用品消耗 | 214,000 | 144,182 | -69,818 | -32.63 | |
| 6 稅捐及規費(強制費) | | 2,789 | 2,789 | | |
| 66 規費 | | 2,789 | 2,789 | | |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 340,000 | 174,746 | -165,254 | -48.60 | |
| 72 捐助、補助與獎助 | 328,000 | 162,746 | -165,254 | -50.38 | |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟 | 12,000 | 12,000 | | | |
| 9 其他 | 207,000 | 34,188 | -172,812 | -83.48 | |
| 91 其他支出 | 207,000 | 34,188 | -172,812 | -83.48 | |

地方教育發展基金—新竹市東區陽光國民小學

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 | 2,065,000 | 2,039,784 | -25,216 | -1.22 | |
| 1 用人費用 | 2,065,000 | 2,039,784 | -25,216 | -1.22 | |
| 16 退休及卹償金 | 2,065,000 | 2,039,784 | -25,216 | -1.22 | |
| 5M 建築及設備計畫 | 77,000 | 40,500 | -36,500 | -47.40 | |
| 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 | 77,000 | 40,500 | -36,500 | -47.40 | |
| 51 購建固定資產 | 77,000 | 40,500 | -36,500 | -47.40 | 依實際需要執行。 |

| 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 | 401,423,935 | 96,947,466 | 77,000 |
| 非理財目的之長期投資 | | | |
| 土地 | 178,725,772 | | |
| 土地改良物 | 13,640,321 | 9,599,731 | |
| 房屋及建築 | 149,958,472 | 54,946,781 | |
| 機械及設備 | 18,696,987 | 11,957,019 | |
| 交通及運輸設備 | 5,485,312 | 3,209,801 | 21,000 |
| 雜項設備 | 31,413,829 | 17,234,134 | 56,000 |
| 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 | 3,192,264 | | |
| 遞耗資產 | | | |
| 權利 | | | |
| 電腦軟體 | 310,978 | | |
| 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29,435,671元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加主要原因為通學步道週邊人行安全改善工程及陽光廣場鋪面整建工程；減少主要原因為報廢財產。

(2)房屋及建築：本年度成本增加決算數較預算數增加1,767,968元，主要係由教育處分基金預算外撥付，增加主要原因為低年級大樓二樓平台新增遮雨棚架工程等。

(3)機械及設備：本年度成本增加決算數較預算數增加3,530,106元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加主要原因為補助觸控式螢幕及個人電腦等；減少主要原因為報廢財產。

(4)交通及運輸設備：本年度成本增加決算數較預算數增加20,000元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加主要原因為購置行動充電車。

(5)雜項設備：本年度成本增加決算數較預算數增加3,838,126元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加主要原因為大型集會場所冷氣裝設等設備；減少主要原因為報廢財產。

(6)購建中固定資產：本年度成本增加決算數較預算數增加6,974,794元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加主要原因為通學步道暨週邊人行安全改善工程第一期估驗款；減少主要原因為通學步道暨週邊人行安全改善工程完工。

竹市東區陽光國民小學

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 | | |
| 45,655,665 | 62,892 | 14,715,874 | 5,517,096 | 329,899,164 |
| | | | | 178,725,772 |
| 29,435,671 | | 88,046 | 1,340,654 | 32,047,561 |
| 1,767,968 | | | 2,938,263 | 93,841,396 |
| 3,530,106 | | 517,141 | 1,808,744 | 7,944,189 |
| 41,000 | | | 384,533 | 1,931,978 |
| 3,894,126 | | 3,814,088 | -955,098 | 15,214,831 |
| 6,974,794 | | 10,167,058 | | |
| 12,000 | 62,892 | 129,541 | | 193,437 |

註：(7)電腦軟體：本年度成本增加決算數較預算數增加12,000元，主要係由校內代辦費撥付，增加主要原因為出納薪資軟體作業平台升級費；減少主要原因為無形資產攤銷。

地方教育發展基金—新竹市東區陽光國民小學
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 | | 37,000 | | -37,000 | | | | |
| 機械及設備 | | 37,000 | | -37,000 | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | | | 21,000 | 21,000 | 20,500 | -500 | |
| 交通及運輸設備 | | | | 21,000 | 21,000 | 20,500 | -500 | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 40,000 | | 16,000 | 56,000 | 20,000 | -36,000 | |
| 雜項設備 | | 40,000 | | 16,000 | 56,000 | 20,000 | -36,000 | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | |
| 合 計 | | 77,000 | | | 77,000 | 40,500 | -36,500 | |

地方教育發展基金—新竹市東區陽光國民小學

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 | 66 | 67 | 1 | |
| 職員 | 64 | 66 | 2 | 教師比較增加2人，係因國小合理教師員額增聘外加代理教師4名(114年7月25日府教學字第11401249371號函)、增置資源班特教教師1名(114年2月10日府教特字第1140030390號函)、借調至教育處社會教育科教師增加代理教師1名(114年7月28日府教社字第1140127557號函)、減2班減列教師4名。 |
| 工友 | 2 | 1 | -1 | 工友1人屆齡退休。 |
| 合 計 | 66 | 67 | 1 | |

填表說明：除了上項表列人員，另編列外包費：校園安全維護委外保全人力2人；市府補助身心障礙約用人員2人。

地方教育發展基金—新竹市東區陽光國民小學
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 | 65,192,000 | | 1,256,000 | | 13,707,000 | 6,910,000 | | 5,417,000 | | 92,482,000 | 1,952,000 | 94,434,000 |
| 正式人員 | 65,192,000 | | 1,256,000 | | 13,707,000 | 6,910,000 | | 5,417,000 | | 92,482,000 | | 92,482,000 |
| 兼任人員 | | | | | | | | | | | 1,952,000 | 1,952,000 |
| 一般行政管理計畫 | | | | | | 2,065,000 | | | | 2,065,000 | | 2,065,000 |
| 其他人員 | | | | | | 2,065,000 | | | | 2,065,000 | | 2,065,000 |
| 合 計 | 65,192,000 | | 1,256,000 | | 13,707,000 | 8,975,000 | | 5,417,000 | | 94,547,000 | 1,952,000 | 96,499,000 |

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1,661,000元，決算數1,660,197元(不含夜間保全)。校園環境維護清潔等外包預算數0元，決算數29,000元。27D計時與計件人員酬金：約用人員2人(市府補助身心障礙人員進用)薪資不足差額，預算數0元，決算數79,919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79人，預算數7,300,000元，決算數7,737,779元。

地方教育發展基金—新竹市東區陽光國民小學
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 |
| 63,453,208 | | 1,290,892 | | 13,724,884 | 6,491,595 | | 6,902,408 | | 91,862,987 | 1,919,509 | 93,782,496 |
| 63,453,208 | | 1,290,892 | | 13,561,924 | 6,427,086 | | 6,775,352 | | 91,508,462 | | 91,508,462 |
| | | | | 162,960 | 64,509 | | 127,056 | | 354,525 | 1,919,509 | 2,274,034 |
| | | | | | 2,039,784 | | | | 2,039,784 | | 2,039,784 |
| | | | | | 2,039,784 | | | | 2,039,784 | | 2,039,784 |
| 63,453,208 | | 1,290,892 | | 13,724,884 | 8,531,379 | | 6,902,408 | | 93,902,771 | 1,919,509 | 95,822,280 |

(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52人，預算數6,397,000元，決算數5,987,105元。

(三) 退休人員服務獎章獎勵金：依據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0人，預算數10,000元，決算數0元。

地方教育發展基金—新竹市東區陽光國民小學
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—新竹市東區陽光國民小學
 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 | | | 100,583,000 | | 99,312,132 | | -1,270,868 | -1.26 | |
| 國民教育計畫 | | | 98,441,000 | | 97,231,848 | | -1,209,152 | -1.23 | |
| 一般行政管理 計畫 | | | 2,065,000 | | 2,039,784 | | -25,216 | -1.22 | |
| 建築及設備計 畫 | | | 77,000 | | 40,500 | | -36,500 | -47.40 | 依實際需要執行。 |

地方教育發展基金—新竹市東區陽光國民小學
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 | 96,499,000 | 95,822,280 | -676,720 | -0.70 |
| 11 正式員額薪資 | 65,192,000 | 63,453,208 | -1,738,792 | -2.67 |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 1,952,000 | 1,919,509 | -32,491 | -1.66 |
| 13 加(夜)班費 | 1,256,000 | 1,290,892 | 34,892 | 2.78 |
| 15 獎金 | 13,707,000 | 13,724,884 | 17,884 | 0.13 |
| 16 退休及卹償金 | 8,975,000 | 8,531,379 | -443,621 | -4.94 |
| 18 福利費 | 5,417,000 | 6,902,408 | 1,485,408 | 27.42 |
| 2 服務費用 | 3,246,000 | 3,093,447 | -152,553 | -4.70 |
| 21 水電費 | 544,000 | 174,495 | -369,505 | -67.92 |
| 22 郵電費 | 96,000 | 70,489 | -25,511 | -26.57 |
| 23 旅運費 | 22,000 | 580 | -21,420 | -97.36 |
| 24 印刷裝訂與廣告費 | 40,000 | 59,995 | 19,995 | 49.99 |
| 25 修理保養及保固費 | 265,000 | 461,317 | 196,317 | 74.08 |
| 26 保險費 | 0 | 38,735 | 38,735 | 0.00 |
| 27 一般服務費 | 1,955,000 | 2,059,916 | 104,916 | 5.37 |
| 28 專業服務費 | 252,000 | 155,920 | -96,080 | -38.13 |
| 29 公共關係費 | 72,000 | 72,000 | 0 | 0.00 |
| 3 材料及用品費 | 214,000 | 144,182 | -69,818 | -32.63 |
| 32 用品消耗 | 214,000 | 144,182 | -69,818 | -32.63 |
| 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 | 77,000 | 40,500 | -36,500 | -47.40 |
| 51 購建固定資產 | 77,000 | 40,500 | -36,500 | -47.40 |
| 6 稅捐及規費(強制費) | 0 | 2,789 | 2,789 | 0.00 |
| 66 規費 | 0 | 2,789 | 2,789 | 0.00 |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 340,000 | 174,746 | -165,254 | -48.60 |
| 72 捐助、補助與獎助 | 328,000 | 162,746 | -165,254 | -50.38 |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟 | 12,000 | 12,000 | 0 | 0.00 |
| 9 其他 | 207,000 | 34,188 | -172,812 | -83.48 |
| 91 其他支出 | 207,000 | 34,188 | -172,812 | -83.48 |
| 合 計 | 100,583,000 | 99,312,132 | -1,270,868 | -1.26 |

地方教育發展基金—新竹市東區陽光國民小學
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 | 10,000 | 79,919 | 69,919 | 699.19 | |
| 27D 計時與計件人員酬金 | | 79,919 | 79,919 | | 約用人員(市府補助身心障礙人員進用)2人薪資不足差額。 |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 10,000 | | -10,000 | -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 | % |
| 資 產 | 340,764,804 | 100.00 | 319,123,695 | 100.00 | 21,641,109 | 6.78 |
| 流動資產 | 10,865,640 | 3.19 | 14,647,226 | 4.59 | -3,781,586 | -25.82 |
| 現金 | 10,865,640 | 3.19 | 14,647,226 | 4.59 | -3,781,586 | -25.82 |
| 銀行存款 | 10,865,640 | 3.19 | 14,647,226 | 4.59 | -3,781,586 | -25.82 |
| 固定資產 | 329,705,727 | 96.75 | 304,165,491 | 95.31 | 25,540,236 | 8.40 |
| 土地 | 178,725,772 | 52.45 | 178,725,772 | 56.01 | 0 | 0.00 |
| 土地 | 178,725,772 | 52.45 | 178,725,772 | 56.01 | 0 | 0.00 |
| 土地改良物 | 32,047,561 | 9.40 | 4,040,590 | 1.27 | 28,006,971 | 693.14 |
| 土地改良物 | 42,987,946 | 12.62 | 13,640,321 | 4.27 | 29,347,625 | 215.15 |
| 累計折舊-土地改良物 | -10,940,385 | -3.21 | -9,599,731 | -3.01 | -1,340,654 | 13.97 |
| 房屋建築及設備 | 93,841,396 | 27.54 | 95,011,691 | 29.77 | -1,170,295 | -1.23 |
| 房屋建築及設備 | 151,726,440 | 44.53 | 149,958,472 | 46.99 | 1,767,968 | 1.18 |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -57,885,044 | -16.99 | -54,946,781 | -17.22 | -2,938,263 | 5.35 |
| 機械及設備 | 7,944,189 | 2.33 | 6,739,968 | 2.11 | 1,204,221 | 17.87 |
| 機械及設備 | 21,709,952 | 6.37 | 18,696,987 | 5.86 | 3,012,965 | 16.11 |
| 累計折舊-機械及設備 | -13,765,763 | -4.04 | -11,957,019 | -3.75 | -1,808,744 | 15.13 |
| 交通及運輸設備 | 1,931,978 | 0.57 | 2,275,511 | 0.71 | -343,533 | -15.10 |
| 交通及運輸設備 | 5,526,312 | 1.62 | 5,485,312 | 1.72 | 41,000 | 0.75 |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -3,594,334 | -1.05 | -3,209,801 | -1.01 | -384,533 | 11.98 |
| 雜項設備 | 15,214,831 | 4.46 | 14,179,695 | 4.44 | 1,035,136 | 7.30 |
| 雜項設備 | 31,493,867 | 9.24 | 31,413,829 | 9.84 | 80,038 | 0.25 |
| 累計折舊-雜項設備 | -16,279,036 | -4.78 | -17,234,134 | -5.40 | 955,098 | -5.54 |
| 購建中固定資產 | 0 | 0.00 | 3,192,264 | 1.00 | -3,192,264 | -100.00 |
| 購建中固定資產 | 0 | 0.00 | 3,192,264 | 1.00 | -3,192,264 | -100.00 |
| 無形資產 | 193,437 | 0.06 | 310,978 | 0.10 | -117,541 | -37.80 |
| 無形資產 | 193,437 | 0.06 | 310,978 | 0.10 | -117,541 | -37.80 |
| 電腦軟體 | 193,437 | 0.06 | 310,978 | 0.10 | -117,541 | -37.80 |
| 合 計 | 340,764,804 | 100.00 | 319,123,695 | 100.00 | 21,641,109 | 6.78 |

信託代理與保證資產 247,954
保證品 247,954

- 註：1. 信託代理與保證資產（負債）為保證品：互麗營造有限公司定存單-陽光廣場鋪面整建及排水改善工程保固保證品200,000元及養護保證品47,954元。
2. 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。

竹市東區陽光國民小學
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 | 6,901,877 | 2.03 | 7,628,312 | 2.39 | -726,435 | -9.52 |
| 流動負債 | 5,776,080 | 1.70 | 5,386,089 | 1.69 | 389,991 | 7.24 |
| 應付款項 | 5,776,080 | 1.70 | 5,386,089 | 1.69 | 389,991 | 7.24 |
| 應付代收款 | 5,675,873 | 1.67 | 5,386,089 | 1.69 | 289,784 | 5.38 |
| 應付費用 | 100,207 | 0.03 | 0 | 0.00 | 100,207 | 0.00 |
| 其他負債 | 1,125,797 | 0.33 | 2,242,223 | 0.70 | -1,116,426 | -49.79 |
| 什項負債 | 1,125,797 | 0.33 | 2,242,223 | 0.70 | -1,116,426 | -49.79 |
| 存入保證金 | 1,125,797 | 0.33 | 2,242,223 | 0.70 | -1,116,426 | -49.79 |
| 淨資產 | 333,862,927 | 97.97 | 311,495,383 | 97.61 | 22,367,544 | 7.18 |
| 淨資產 | 333,862,927 | 97.97 | 311,495,383 | 97.61 | 22,367,544 | 7.18 |
| 淨資產 | 333,862,927 | 97.97 | 311,495,383 | 97.61 | 22,367,544 | 7.18 |
| 累積餘額 | 333,862,927 | 97.97 | 311,495,383 | 97.61 | 22,367,544 | 7.18 |
| 合 計 | 340,764,804 | 100.00 | 319,123,695 | 100.00 | 21,641,109 | 6.78 |

信託代理與保證負債 247,954
應付保證品 247,954

註：

地方教育發展基金—新竹市東區陽光國民小學
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 | 100,811,326 | 100.00 | 102,259,312 | 100.00 | -1,447,986 | -1.42 |
| 勞務收入 | 12,780 | 0.01 | 25,618 | 0.03 | -12,838 | -50.11 |
| 服務收入 | 12,780 | 0.01 | 25,618 | 0.03 | -12,838 | -50.11 |
| 財產收益 | 83,201 | 0.08 | 65,098 | 0.06 | 18,103 | 27.81 |
| 財產孳息收入 | 83,201 | 0.08 | 63,418 | 0.06 | 19,783 | 31.19 |
| 廢舊物品售價收入 | 0 | 0.00 | 1,680 | 0.00 | -1,680 | -100.00 |
| 政府撥入收入 | 96,161,000 | 95.39 | 100,025,000 | 97.82 | -3,864,000 | -3.86 |
| 公庫撥款收入 | 91,985,304 | 91.25 | 95,761,867 | 93.65 | -3,776,563 | -3.94 |
| 政府其他撥入收入 | 4,175,696 | 4.14 | 4,263,133 | 4.17 | -87,437 | -2.05 |
| 其他收入 | 4,554,345 | 4.52 | 2,143,596 | 2.10 | 2,410,749 | 112.46 |
| 受贈收入 | 977,960 | 0.97 | 85,129 | 0.08 | 892,831 | 1,048.80 |
| 雜項收入 | 3,576,385 | 3.55 | 2,058,467 | 2.01 | 1,517,918 | 73.74 |
| 支出 | 109,337,544 | 108.46 | 107,775,418 | 105.39 | 1,562,126 | 1.45 |
| 人事支出 | 95,822,280 | 95.05 | 94,454,717 | 92.37 | 1,367,563 | 1.45 |
| 人事支出 | 95,822,280 | 95.05 | 94,454,717 | 92.37 | 1,367,563 | 1.45 |
| 業務支出 | 3,252,418 | 3.23 | 3,441,712 | 3.37 | -189,294 | -5.50 |
| 業務支出 | 3,252,418 | 3.23 | 3,441,712 | 3.37 | -189,294 | -5.50 |
| 獎補助支出 | 162,746 | 0.16 | 160,027 | 0.16 | 2,719 | 1.70 |
| 其他獎補助 | 162,746 | 0.16 | 160,027 | 0.16 | 2,719 | 1.70 |
| 財產損失 | 131,371 | 0.13 | 543 | 0.00 | 130,828 | 24,093.55 |
| 財產交易損失 | 131,371 | 0.13 | 543 | 0.00 | 130,828 | 24,093.55 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 9,934,541 | 9.85 | 9,684,072 | 9.47 | 250,469 | 2.59 |
| 固定資產折舊 | 9,805,000 | 9.73 | 9,609,980 | 9.40 | 195,020 | 2.03 |
| 無形資產攤銷 | 129,541 | 0.13 | 74,092 | 0.07 | 55,449 | 74.84 |
| 其他支出 | 34,188 | 0.03 | 34,347 | 0.03 | -159 | -0.46 |
| 其他支出 | 34,188 | 0.03 | 34,347 | 0.03 | -159 | -0.46 |
| 本期賸餘(短絀) | -8,526,218 | -8.46 | -5,516,106 | -5.39 | -3,010,112 | 54.57 |
| 期初淨資產 | 311,495,383 | 308.99 | 309,158,451 | 302.33 | 2,336,932 | 0.76 |
| 解繳公庫 | | | | | | |
| 淨資產調整數 | 30,893,762 | 30.65 | 7,853,038 | 7.68 | 23,040,724 | 293.40 |
| 期末淨資產 | 333,862,927 | 331.18 | 311,495,383 | 304.61 | 22,367,544 | 7.18 |

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—新竹市東區陽光國民小學
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) | -8,526,218 |
| 8002 調整非現金項目 | 5,901,558 |
| 81 業務活動之淨現金流入(流出) | -2,624,660 |
| 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 | 1,563,232 |
| 8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 | -1,603,732 |
| 83 投資活動之淨現金流入(流出) | -40,500 |
| 84 籌資活動之現金流量 | |
| 8401 增加短期債務及其他負債 | 748,797 |
| 8404 減少短期債務及其他負債 | -1,865,223 |
| 85 籌資活動之淨現金流入(流出) | -1,116,426 |
| 86 現金及約當現金之淨增(淨減) | -3,781,586 |
| 87 期初現金及約當現金 | 14,647,226 |
| 88 期末現金及約當現金 | 10,865,640 |

註：

1. 不影響現金流量之其他活動：互麗營造有限公司定存單-陽光廣場鋪面整建及排水改善工程保固保證品200,000元及養護保證品47,954元。
2. 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—新竹市東區陽光國民小學

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 | 96,256,981 | 4,554,345 | 100,811,326 | 收入 |
| 勞務收入 | 12,780 | | 12,780 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 83,201 | | 83,201 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 96,161,000 | | 96,161,000 | 政府撥入收入 |
| 其他收入 | | 4,554,345 | 4,554,345 | 其他收入 |
| 基金用途 | 99,312,132 | 10,025,412 | 109,337,544 | 支出 |
| 用人費用 | 95,822,280 | | 95,822,280 | 人事支出 |
| 服務費用 | 3,093,447 | 158,971 | 3,252,418 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 144,182 | -144,182 | | |
| 稅捐及規費(強制費) | 2,789 | -2,789 | | |
| 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 | 162,746 | | 162,746 | 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 | 40,500 | -40,500 | 131,371 | 財產損失 |
| 其他 | 34,188 | | 9,934,541 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 34,188 | | 34,188 | 其他支出 |
| 本期賸餘(短絀) | -3,055,151 | -5,471,067 | -8,526,218 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 7,018,914 | 304,476,469 | 311,495,383 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | | 30,893,762 | 30,893,762 | 解繳公庫 |
| 期末基金餘額 | 3,963,763 | 329,899,164 | 333,862,927 | 淨資產調整數 期末淨資產 |

註：各調整數說明如下：

一、其他收入調整4,554,345元：

- (1)教育處預算外經費增置固定資產3,539,385元。
- (2)校內代辦費增置固定資產25,000元、無形資產12,000元。
- (3)外界捐贈增置固定資產977,960元。

二、財產損失調整131,371元：資產處分或報廢損失131,371元。

三、淨資產調整數30,893,762元：教育處預算內經費增置固定資產30,893,762元。(Y01)

主辦會計人員：

會計室朱虹頻

基金主持人：

校長蕭輝勳