

14-529

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  
新竹市東區青草湖國民小學

附屬單位決算之分決算  
(非營業部分)

新竹市東區青草湖國民小學 編



地方教育發展基金—新竹市東區青草湖國民小學  
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 5 頁至第 5 頁
貳、附屬表	
1、基金來源明細表	第 6 頁至第 6 頁
2、基金用途明細表	第 7 頁至第 8 頁
3、資本資產明細表	第 10 頁至第 11 頁
4、固定資產建設改良擴充明細表	第 12 頁至第 12 頁
5、員工人數彙計表	第 13 頁至第 13 頁
6、用人費用彙計表	第 14 頁至第 15 頁
7、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 16 頁至第 16 頁
8、主要業務計畫執行績效摘要表	第 17 頁至第 17 頁
9、各項費用彙計表	第 18 頁至第 18 頁
10、管制性項目及統計所需項目比較表	第 19 頁至第 19 頁
丙、會計報表	
1、平衡表	第 22 頁至第 23 頁
2、收入支出表	第 24 頁至第 24 頁
3、現金流量表	第 25 頁至第 25 頁
丁、參考表	
決算與會計收支對照表	第 27 頁至第 27 頁



# 甲、總說明



# 地方教育發展基金—新竹市東區青草湖國民小學

## 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：

本年度預算編列8,010萬6,000元、決算數7,824萬6,251元。

113學年度下學期，實際招收普通班23班，學生人數615人；附設幼兒園3班，學生人數59人；特教班1班，學生人數30人。

114學年度上學期，實際招收普通班23班，學生人數583人；附設幼兒園3班，學生人數67人；特教班2班，學生人數32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76萬元、決算數64萬4,544元。

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：

本年度預算編列50萬元、決算數21萬7,317元。

本計畫主要係辦理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	76,830,000	76,609,683	- 220,317	
勞務收入	500,000	239,800	- 260,200	
服務收入	500,000	239,800	- 260,200	場地租借服務收入核實收繳。
財產收入	35,000	76,068	41,068	
財產處分收入	5,000	4,720	- 280	財產處分收入核實收繳。
利息收入	30,000	71,348	41,348	專戶存款利息收入係依實際利率計收。
政府撥入收入	75,546,000	75,546,000	-	
公庫撥款收入	70,972,000	72,455,650	1,483,650	調整教育部補助各項人事經費。
政府其他撥入收入	4,574,000	3,090,350	- 1,483,650	調整教育部補助各項人事經費。
教學收入	749,000	742,950	- 6,050	
學雜費收入	749,000	742,950	- 6,050	幼兒園學雜費收入核實收繳。
其他收入	-	4,865	4,865	
雜項收入	-	4,865	4,865	資源回收變賣收入核實收繳。
基金用途	81,366,000	79,108,112	- 2,257,888	
國民教育計畫	80,106,000	78,246,251	- 1,859,749	
一般行政管理計畫	760,000	644,544	- 115,456	
建築及設備計畫	500,000	217,317	- 282,683	因專案計畫分攤節省所致。

# 地方教育發展基金—新竹市東區青草湖國民小學

## 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7,660萬9,683元，較預算數7,683萬元，減少22萬317元。
- (二)本年度基金用途7,910萬8,112元，較預算數8,136萬6,000元，減少225萬7,888元。
- (三)本年度短絀249萬8,429元，較預算數短絀453萬6,000元，減少短絀203萬7,571元。

### 三、現金流量結果：

本期現金及約當現金淨減359萬6,475元。

### 四、資產負債情況：

- (一)流動資產本年度決算數1,234萬5,618元，主要減少原因係銀行存款-市庫存款減少。
- (二)長期貸墊款及準備金0元，本年度無增減。
- (三)固定資產本年度決算數3億4,125萬2,958元，主要增加原因係建置校園整體規畫暨多功能活動中心。
- (四)無形資產本年度決算數15萬5,916元，主要減少原因係無形資產攤銷。
- (五)其他資產0元，本年度無增減。
- (六)流動負債422萬8,468元，主要減少原因係應付代收款減少。
- (七)其他負債151萬7,756元，主要增加原因係存入保證金增加。
- (八)淨資產3億4,800萬8,268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1,234萬5,618元，其中659萬9,394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：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如下：無。

# 地方教育發展基金—新竹市東區青草湖國民小學

## 總 說 明

中華民國114年度

(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。



## 乙、決算報表



地方教育發展基金—新竹市東區青草湖國民小學  
**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	76,830,000	100.00	76,609,683	100.00	-220,317	-0.29	74,253,082	100.00
43 勞務收入	500,000	0.65	239,800	0.31	-260,200	-52.04	238,150	0.32
431 服務收入	500,000	0.65	239,800	0.31	-260,200	-52.04	238,150	0.32
45 財產收入	35,000	0.05	76,068	0.10	41,068	117.34	61,954	0.08
451 財產處分收入	5,000	0.01	4,720	0.01	-280	-5.60		
454 利息收入	30,000	0.04	71,348	0.09	41,348	137.83	61,954	0.08
46 政府撥入收入	75,546,000	98.33	75,546,000	98.61		0.00	73,198,000	98.58
462 公庫撥款收入	70,972,000	92.38	72,455,650	94.58	1,483,650	2.09	68,124,837	91.75
46Y 政府其他撥入收入	4,574,000	5.95	3,090,350	4.03	-1,483,650	-32.44	5,073,163	6.83
4S 教學收入	749,000	0.97	742,950	0.97	-6,050	-0.81	748,800	1.01
4S1 學雜費收入	749,000	0.97	742,950	0.97	-6,050	-0.81	748,800	1.01
4Y 其他收入			4,865	0.01	4,865	0.00	6,178	0.01
4YY 雜項收入			4,865	0.01	4,865		6,178	0.01
5 基金用途	81,366,000	105.90	79,108,112	103.26	-2,257,888	-2.77	76,560,647	103.11
53 國民教育計畫	80,106,000	104.26	78,246,251	102.14	-1,859,749	-2.32	75,811,736	102.10
5L 一般行政管理計畫	760,000	0.99	644,544	0.84	-115,456	-15.19	598,344	0.81
5M 建築及設備計畫	500,000	0.65	217,317	0.28	-282,683	-56.54	150,567	0.20
購建固定資產	500,000	0.65	217,317	0.28	-282,683	-56.54	150,567	0.20
本期賸餘(短絀)	-4,536,000		-2,498,429		2,037,571	-44.92	-2,307,565	
期初基金餘額	5,714,388		9,097,823		3,383,435	59.21	11,405,388	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,178,388		6,599,394		5,421,006	460.04	9,097,823	

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市東區青草湖國民小學  
**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	76,830,000	76,609,683	-220,317	-0.29	
43 勞務收入	500,000	239,800	-260,200	-52.04	
431服務收入	500,000	239,800	-260,200	-52.04	場地租借服務收入核實收繳。
45 財產收入	35,000	76,068	41,068	117.34	
451財產處分收入	5,000	4,720	-280	-5.60	
454利息收入	30,000	71,348	41,348	137.83	專戶存款利息收入係依實際利率計收。
46 政府撥入收入	75,546,000	75,546,000		0.00	
462公庫撥款收入	70,972,000	72,455,650	1,483,650	2.09	
46Y政府其他撥入收入	4,574,000	3,090,350	-1,483,650	-32.44	調整教育部補助各項人事經費。
4S 教學收入	749,000	742,950	-6,050	-0.81	
4S1學雜費收入	749,000	742,950	-6,050	-0.81	
4Y 其他收入		4,865	4,865	0.00	
4YY雜項收入		4,865	4,865	0.00	資源回收變賣收入核實收繳。

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市東區青草湖國民小學  
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	81,366,000	79,108,112	-2,257,888	-2.77	
53 國民教育計畫	80,106,000	78,246,251	-1,859,749	-2.32	
1 用人費用	76,201,000	74,887,412	-1,313,588	-1.72	
11 正式員額薪資	52,746,000	50,834,323	-1,911,677	-3.62	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,606,000	1,878,791	272,791	16.99	
13 加(夜)班費	895,000	899,960	4,960	0.55	
15 獎金	10,609,000	10,534,174	-74,826	-0.71	
16 退休及卹償金	5,443,000	5,133,869	-309,131	-5.68	
18 福利費	4,902,000	5,606,295	704,295	14.37	
2 服務費用	2,851,000	2,741,194	-109,806	-3.85	
21 水電費	502,000	179,602	-322,398	-64.22	
22 郵電費	101,000	53,161	-47,839	-47.37	
23 旅運費	15,000	14,016	-984	-6.56	
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	12,450	4,450	55.63	
25 修理保養及保固費	480,000	642,885	162,885	33.93	
27 一般服務費	1,532,000	1,564,120	32,120	2.10	279外包費：校園安全維護委外保全人力 2 人，預算數1,265,000元，決算數1,309,608元(不含夜間保全)。27D計時與計件人員酬金：113學年度幼兒園特教助理員未休假加班費3人，預算數0元，決算數36,138元。
28 專業服務費	141,000	202,961	61,961	43.94	
29 公共關係費	72,000	71,999	-1	0.00	因公務所需之應酬等費用，公共關係費：預算數72,000元，決算數71,999元。
3 材料及用品費	415,000	208,549	-206,451	-49.75	
32 用品消耗	415,000	208,549	-206,451	-49.75	
4 租金、償債、利息及相關手續費	66,000	11,047	-54,953	-83.26	
45 雜項設備租金	66,000	11,047	-54,953	-83.26	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	207,000	166,880	-40,120	-19.38	
72 捐助、補助與獎助	201,000	160,880	-40,120	-19.96	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
9 其他	366,000	231,169	-134,831	-36.84	
91 其他支出	366,000	231,169	-134,831	-36.84	
5L 一般行政管理計畫	760,000	644,544	-115,456	-15.19	

地方教育發展基金—新竹市東區青草湖國民小學  
**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	%	
1 用人費用	760,000	644,544	-115,456	-15.19	
16 退休及卹償金	760,000	644,544	-115,456	-15.19	
5M 建築及設備計畫	500,000	217,317	-282,683	-56.54	
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	500,000	217,317	-282,683	-56.54	
51 購建固定資產	500,000	217,317	-282,683	-56.54	514購置機械及設備：本年度預算金額100,000元，決算金額20,898元，因專案計畫分攤節省所致。515購置交通及運輸設備：本年度預算金額0元，決算金額33,600元。516購置雜項設備：本年度預算金額400,000元，決算金額162,819元，因專案計畫分攤節省所致。



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>	288,233,790	92,262,636	500,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,551,838	6,110,990	
房屋及建築	236,889,705	57,900,295	
機械及設備	19,994,454	14,123,536	100,000
交通及運輸設備	2,272,950	793,181	34,000
雜項設備	21,236,532	13,334,634	366,000
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	288,311		
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150,174,755元，係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為校園整體規畫暨多功能活動中心等。
- 2.機械及設備：本年度成本增加決算數較預算數增加2,304,900元，係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為光華國中代辦112-114年度數位學習-補助學校班班有大屏計畫及市府基層建設設備補助購置等；減少係報廢。
- 3.交通及運輸設備：本年度成本增加決算數較預算數增加302,100元，係由教育處分基金預算外撥付，增加原因為市府基層建設設備補助購置等；減少係報廢。
- 4.雜項設備：本年度成本增加決算數較預算數增加4,563,040元，係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為大型集會場所冷氣汰換及局部電力改善增置活動中心冷氣等；減少係報廢。
- 5.購建中固定資產：本年度成本增加決算數較預算數增加463,000元，係校園周邊人行安全改善案。
- 6.電腦軟體：減少係無形資產攤銷。

竹市東區青草湖國民小學

**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		
158,307,795	97,487	6,313,483	6,556,592	341,408,874
			728,273	712,575
150,174,755			7,565,458	321,598,707
2,404,900		4,034,926	-1,702,932	5,943,824
336,100		71,000	288,502	1,456,367
4,929,040		2,075,162	-322,709	11,078,485
463,000				463,000
	97,487	132,395		155,916

註：

地方教育發展基金—新竹市東區青草湖國民小學  
**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			100,000	20,898	-79,102	
機械及設備		100,000			100,000	20,898	-79,102	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				34,000	34,000	33,600	-400	
交通及運輸設備				34,000	34,000	33,600	-400	
購建中固定資產								
雜項設備		400,000		-34,000	366,000	162,819	-203,181	
雜項設備		400,000		-34,000	366,000	162,819	-203,181	
購建中固定資產								
合 計		500,000			500,000	217,317	-282,683	

地方教育發展基金—新竹市東區青草湖國民小學

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	57	60	3	
職員	55	59	4	1.教育部推動各項政策進用外加代理教師3人(依114年7月25日府教學字第11401249371號函辦理)。 2.114學年度增置資源班特教教師1人(依114年2月10日府教特字第1140030390 號函辦理)。
工友	2	1	-1	
合 計	57	60	3	

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。市府補助進用身心障礙人員2人。

地方教育發展基金—新竹市東區青草湖國民小學  
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	52,746,000		895,000		10,609,000	5,443,000		4,902,000		74,595,000	1,606,000	76,201,000
正式人員	52,746,000		895,000		10,609,000	5,443,000		4,902,000		74,595,000		74,595,000
兼任人員											1,606,000	1,606,000
一般行政管理計畫						760,000				760,000		760,000
其他人員						760,000				760,000		760,000
合計	52,746,000		895,000		10,609,000	6,203,000		4,902,000		75,355,000	1,606,000	76,961,000

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1,265,000元，決算數1,309,608元(不含夜間保全)。27D計時與計件人員酬金：113學年度幼兒園特教助理員未休假加班費3人，預算數0元，決算數36,138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號函辦理)，人數60人，預算數5,844,000元，決算數5,950,159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46人，預算數4,765,000元，決算數4,584,015元。

地方教育發展基金—新竹市東區青草湖國民小學  
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
50,834,323		899,960		10,534,174	5,133,869		5,606,295		73,008,621	1,878,791	74,887,412
50,834,323		899,960		10,521,119	5,060,112		5,493,523		72,809,037		72,809,037
				13,055	73,757		112,772		199,584	1,878,791	2,078,375
					644,544				644,544		644,544
					644,544				644,544		644,544
50,834,323		899,960		10,534,174	5,778,413		5,606,295		73,653,165	1,878,791	75,531,956

地方教育發展基金—新竹市東區青草湖國民小學  
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—新竹市東區青草湖國民小學  
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			81,366,000		79,108,112		-2,257,888 -2.77	
國民教育計畫			80,106,000		78,246,251		-1,859,749 -2.32	
一般行政管理 計畫			760,000		644,544		-115,456 -15.19	
建築及設備計 畫			500,000		217,317		-282,683 -56.54	因專案計畫分攤節省所致。

地方教育發展基金—新竹市東區青草湖國民小學  
**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	76,961,000	75,531,956	-1,429,044	-1.86
11 正式員額薪資	52,746,000	50,834,323	-1,911,677	-3.62
12 聘僱及兼職人員薪資	1,606,000	1,878,791	272,791	16.99
13 加(夜)班費	895,000	899,960	4,960	0.55
15 獎金	10,609,000	10,534,174	-74,826	-0.71
16 退休及卹償金	6,203,000	5,778,413	-424,587	-6.84
18 福利費	4,902,000	5,606,295	704,295	14.37
2 服務費用	2,851,000	2,741,194	-109,806	-3.85
21 水電費	502,000	179,602	-322,398	-64.22
22 郵電費	101,000	53,161	-47,839	-47.37
23 旅運費	15,000	14,016	-984	-6.56
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	12,450	4,450	55.63
25 修理保養及保固費	480,000	642,885	162,885	33.93
27 一般服務費	1,532,000	1,564,120	32,120	2.10
28 專業服務費	141,000	202,961	61,961	43.94
29 公共關係費	72,000	71,999	-1	0.00
3 材料及用品費	415,000	208,549	-206,451	-49.75
32 用品消耗	415,000	208,549	-206,451	-49.75
4 租金、償債、利息及相關手續費	66,000	11,047	-54,953	-83.26
45 雜項設備租金	66,000	11,047	-54,953	-83.26
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	500,000	217,317	-282,683	-56.54
51 購建固定資產	500,000	217,317	-282,683	-56.54
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	207,000	166,880	-40,120	-19.38
72 捐助、補助與獎助	201,000	160,880	-40,120	-19.96
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
9 其他	366,000	231,169	-134,831	-36.84
91 其他支出	366,000	231,169	-134,831	-36.84
合 計	81,366,000	79,108,112	-2,257,888	-2.77

地方教育發展基金—新竹市東區青草湖國民小學  
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	71,999	-1	0.00	
291 公共關係費	72,000	71,999	-1	0.00	
統計所需項目	30,000	65,399	35,399	118.00	
27D 計時與計件人員酬金		36,138	36,138		113學年度幼兒園特教助理員未 休假加班費(114年7月11府教特 字第1140115266號函)。
285 講課鐘點、稿費、出席審 查及查詢費	30,000	29,261	-739	-2.46	



# 丙、會計報表





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>	353,754,492	100.00	211,913,247	100.00	141,841,245	66.93
流動資產	12,345,618	3.49	15,942,093	7.52	-3,596,475	-22.56
現金	12,345,618	3.49	15,942,093	7.52	-3,596,475	-22.56
銀行存款	12,345,618	3.49	15,942,093	7.52	-3,596,475	-22.56
銀行存款-市庫存款	6,599,394	1.87	9,121,303	4.30	-2,521,909	-27.65
銀行存款-保管金專戶	5,746,224	1.62	6,820,790	3.22	-1,074,566	-15.75
固定資產	341,252,958	96.47	195,682,843	92.34	145,570,115	74.39
土地改良物	712,575	0.20	1,440,848	0.68	-728,273	-50.54
土地改良物	7,551,838	2.13	7,551,838	3.56	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-6,839,263	-1.93	-6,110,990	-2.88	-728,273	11.92
房屋建築及設備	321,598,707	90.91	178,989,410	84.46	142,609,297	79.67
房屋建築及設備	387,064,460	109.42	236,889,705	111.79	150,174,755	63.39
累計折舊-房屋建築及設備	-65,465,753	-18.51	-57,900,295	-27.32	-7,565,458	13.07
機械及設備	5,943,824	1.68	5,870,918	2.77	72,906	1.24
機械及設備	18,364,428	5.19	19,994,454	9.44	-1,630,026	-8.15
累計折舊-機械及設備	-12,420,604	-3.51	-14,123,536	-6.66	1,702,932	-12.06
交通及運輸設備	1,456,367	0.41	1,479,769	0.70	-23,402	-1.58
交通及運輸設備	2,538,050	0.72	2,272,950	1.07	265,100	11.66
累計折舊-交通及運輸設備	-1,081,683	-0.31	-793,181	-0.37	-288,502	36.37
雜項設備	11,078,485	3.13	7,901,898	3.73	3,176,587	40.20
雜項設備	24,090,410	6.81	21,236,532	10.02	2,853,878	13.44
累計折舊-雜項設備	-13,011,925	-3.68	-13,334,634	-6.29	322,709	-2.42
購建中固定資產	463,000	0.13	0	0.00	463,000	0.00
購建中固定資產	463,000	0.13	0	0.00	463,000	0.00
無形資產	155,916	0.04	288,311	0.14	-132,395	-45.92
無形資產	155,916	0.04	288,311	0.14	-132,395	-45.92
電腦軟體	155,916	0.04	288,311	0.14	-132,395	-45.92
合 計	353,754,492	100.00	211,913,247	100.00	141,841,245	66.93

信託代理與保證資產 80,000

保證品 80,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)80,000元，係114學年度幼兒園午餐及點心食材採購案履約保證金定存單。

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。

竹市東區青草湖國民小學  
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>	5,746,224	1.62	6,844,270	3.23	-1,098,046	-16.04
流動負債	4,228,468	1.20	6,233,047	2.94	-2,004,579	-32.16
應付款項	4,228,468	1.20	6,233,047	2.94	-2,004,579	-32.16
應付代收款	4,228,468	1.20	6,209,567	2.93	-1,981,099	-31.90
應付代收款	4,228,468	1.20	6,209,567	2.93	-1,981,099	-31.90
應付費用	0	0.00	23,480	0.01	-23,480	-100.00
應付費用	0	0.00	23,480	0.01	-23,480	-100.00
其他負債	1,517,756	0.43	611,223	0.29	906,533	148.31
什項負債	1,517,756	0.43	611,223	0.29	906,533	148.31
存入保證金	1,517,756	0.43	611,223	0.29	906,533	148.31
存入保證金	1,517,756	0.43	611,223	0.29	906,533	148.31
<b>淨資產</b>	348,008,268	98.38	205,068,977	96.77	142,939,291	69.70
淨資產	348,008,268	98.38	205,068,977	96.77	142,939,291	69.70
淨資產	348,008,268	98.38	205,068,977	96.77	142,939,291	69.70
累積餘額	348,008,268	98.38	205,068,977	96.77	142,939,291	69.70
合 計	353,754,492	100.00	211,913,247	100.00	141,841,245	66.93

信託代理與保證負債 80,000

應付保證品 80,000

註：

地方教育發展基金—新竹市東區青草湖國民小學  
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	110,401,117	100.00	75,563,121	100.00	34,837,996	46.10
勞務收入	239,800	0.22	238,150	0.32	1,650	0.69
服務收入	239,800	0.22	238,150	0.32	1,650	0.69
財產收益	76,068	0.07	61,954	0.08	14,114	22.78
財產孳息收入	71,348	0.06	61,954	0.08	9,394	15.16
廢舊物品售價收入	4,720	0.00	0	0.00	4,720	0.00
政府撥入收入	75,546,000	68.43	73,198,000	96.87	2,348,000	3.21
公庫撥款收入	72,455,650	65.63	68,124,837	90.16	4,330,813	6.36
政府其他撥入收入	3,090,350	2.80	5,073,163	6.71	-1,982,813	-39.08
教學收入	742,950	0.67	748,800	0.99	-5,850	-0.78
學雜費收入	742,950	0.67	748,800	0.99	-5,850	-0.78
其他收入	33,796,299	30.61	1,316,217	1.74	32,480,082	2,467.68
雜項收入	33,796,299	30.61	1,316,217	1.74	32,480,082	2,467.68
支出	91,760,870	83.12	85,300,356	112.89	6,460,514	7.57
人事支出	75,531,956	68.42	73,026,365	96.64	2,505,591	3.43
人事支出	75,531,956	68.42	73,026,365	96.64	2,505,591	3.43
業務支出	2,966,790	2.69	2,986,762	3.95	-19,972	-0.67
業務支出	2,966,790	2.69	2,986,762	3.95	-19,972	-0.67
獎補助支出	160,880	0.15	159,653	0.21	1,227	0.77
其他獎補助	160,880	0.15	159,653	0.21	1,227	0.77
財產損失	94,104	0.09	14,647	0.02	79,457	542.48
財產交易損失	94,104	0.09	14,647	0.02	79,457	542.48
折舊、折耗及攤銷	12,775,971	11.57	8,875,629	11.75	3,900,342	43.94
固定資產折舊	12,643,576	11.45	8,763,341	11.60	3,880,235	44.28
無形資產攤銷	132,395	0.12	112,288	0.15	20,107	17.91
其他支出	231,169	0.21	237,300	0.31	-6,131	-2.58
其他支出	231,169	0.21	237,300	0.31	-6,131	-2.58
本期賸餘（短絀）	18,640,247	16.88	-9,737,235	-12.89	28,377,482	-291.43
期初淨資產	205,068,977	185.75	210,175,581	278.15	-5,106,604	-2.43
解繳公庫						
淨資產調整數	124,299,044	112.59	4,630,631	6.13	119,668,413	2,584.28
期末淨資產	348,008,268	315.22	205,068,977	271.39	142,939,291	69.70

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—新竹市東區青草湖國民小學

**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)	18,640,247
8002 調整非現金項目	-22,925,938
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-4,285,691
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	224,515
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-441,832
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-217,317
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,739,121
8404 減少短期債務及其他負債	-1,832,588
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	906,533
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,596,475
87 期初現金及約當現金	15,942,093
88 期末現金及約當現金	12,345,618

1.不影響現金流量之其他活動：信託代理與保證資產(負債)80,000元，係114學年度幼兒園午餐及點心食材採購案履約保證金定存單。

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。



## 丁、參考表



新竹市地方教育發展基金—新竹市東區青草湖國民小學

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	76,609,683	33,791,434	110,401,117	收入
勞務收入	239,800		239,800	勞務收入
財產收入	76,068		76,068	財產收益
政府撥入收入	75,546,000		75,546,000	政府撥入收入
教學收入	742,950		742,950	教學收入
其他收入	4,865	33,791,434	33,796,299	其他收入
基金用途	79,108,112	12,652,758	91,760,870	支出
用人費用	75,531,956		75,531,956	人事支出
服務費用	2,741,194	225,596	2,966,790	業務支出
材料及用品費	208,549	-208,549		
租金、償債、利息及相關手續費	11,047	-11,047		
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	160,880		160,880	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	217,317	-217,317		
其他	231,169		231,169	其他支出
其他	231,169		231,169	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,498,429	21,138,676	18,640,247	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,097,823	195,971,154	205,068,977	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
解繳公庫		124,299,044	124,299,044	淨資產調整數
期末基金餘額	6,599,394	341,408,874	348,008,268	期末淨資產

註：一、其他收入調整:33,791,434元。(1)教育處預算外經費增置固定資產33,724,134元。(2)幼兒園代辦費增置固定資產67,300元。

二、財產損失調整:94,104元。資產報廢損失94,104元。

三、淨資產調整數:124,299,044元。(1)教育處預算內經費增置固定資產124,299,044元(校園整體規畫暨多功能活動中心117,406,873元、大型集會場所冷氣裝設3,093,557元等)。

四、業務支出調整:0元。



主辦會計人員：

基金主持人：