

113

14-512

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
新竹市東區龍山國民小學

附屬單位決算之分決算
(非營業部分)

新竹市東區龍山國民小學 編

地方教育發展基金—新竹市東區龍山國民小學

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—新竹市東區龍山國民小學

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1億8,541萬4,000元、決算數1億7,873萬2,800元。

113學年度下學期，實際招收普通班60班，學生人數1,546人；附設幼兒園4班，學生人數76人；特教班2班，學生人數38人。

114學年度上學期，實際招收普通班60班，學生人數1,546人；附設幼兒園4班，學生人數87人；特教班2班，學生人數46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1,918萬6,000元、決算數1,892萬3,172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40萬元、決算數40萬元。

本計畫主要係辦理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	200,172,000	196,781,180	(-) 3,390,820	
勞務收入	720,000	763,200	43,200	
服務收入	720,000	763,200	43,200	主要校園課後社團蓬勃發展，致場租需求顯增，場租收入提高。
財產收入	80,000	149,130	69,130	
財產處分收入	10,000	14,878	4,878	變賣報廢財產收入，依實收數核列。
利息收入	70,000	134,252	64,252	市庫存款利息收入，依實收數核列。
政府撥入收入	198,342,000	194,914,000	(-) 3,428,000	
公庫撥款收入	190,665,000	185,538,402	(-) 5,126,598	
政府其他撥入收入	7,677,000	9,375,598	1,698,598	依114年教育部補助各項人事經費核列。
教學收入	1,030,000	953,550	(-) 76,450	
學雜費收入	1,030,000	953,550	(-) 76,450	依幼兒園實際入學學生人數核實繳庫。
其他收入	0	1,300	1,300	
雜項收入	0	1,300	1,300	主要係課後社團燈損賠償。
基金用途	205,000,000	198,055,972	(-) 6,944,028	
國民教育計畫	185,414,000	178,732,800	(-) 6,681,200	
一般行政管理計畫	19,186,000	18,923,172	(-) 262,828	
建築及設備計畫	400,000	400,000	-	

地方教育發展基金—新竹市東區龍山國民小學

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1億9,678萬1,180元，較預算數2億17萬2,000元，減少339萬820元。
- (二)本年度基金用途1億9,805萬5,972元，較預算數2億500萬元，減少694萬4,028元。
- (三)本年度短絀127萬4,792元，較預算數短絀482萬8,000元，增加短絀355萬3,208元。

三、現金流量結果：

本期現金及約當現金淨減302萬5,618元。

四、資產負債情況：

- (一)流動資產本年度決算數2,063萬8,308元，主要減少原因係銀行存款-保管款減少。
- (二)固定資產本年度決算數6億3,418萬2,308元，主要減少原因係房屋建築及設備折舊。
- (三)無形資產本年度決算數13萬3,793元，主要減少原因係授權軟體攤銷。
- (四)其他資產本年度決算數0元，主要減少原因係暫付待結轉帳項減少。
- (五)流動負債本年度決算數1,154萬7,296元，主要減少原因係應付代收款減少。
- (六)其他負債本年度決算數177萬8,224元，減少原因係存入保證金減少。
- (七)淨資產6億4,162萬8,889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2,063萬8,308元，其中738萬9,663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
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：

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
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—新竹市東區龍山國民小學
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	200,172,000	100.00	196,781,180	100.00	-3,390,820	-1.69	190,658,615	100.00
43 勞務收入	720,000	0.36	763,200	0.39	43,200	6.00	886,075	0.46
431服務收入	720,000	0.36	763,200	0.39	43,200	6.00	886,075	0.46
45 財產收入	80,000	0.04	149,130	0.08	69,130	86.41	158,951	0.08
451財產處分收入	10,000	0.00	14,878	0.01	4,878	48.78	49,288	0.03
454利息收入	70,000	0.03	134,252	0.07	64,252	91.79	109,663	0.06
46 政府撥入收入	198,342,000	99.09	194,914,000	99.05	-3,428,000	-1.73	188,641,000	98.94
462公庫撥款收入	190,665,000	95.25	185,538,402	94.29	-5,126,598	-2.69	177,131,643	92.91
46Y政府其他撥入收入	7,677,000	3.84	9,375,598	4.76	1,698,598	22.13	11,509,357	6.04
4S 教學收入	1,030,000	0.51	953,550	0.48	-76,450	-7.42	959,400	0.50
4S1學雜費收入	1,030,000	0.51	953,550	0.48	-76,450	-7.42	959,400	0.50
4Y 其他收入			1,300	0.00	1,300	0.00	13,189	0.01
4YY雜項收入			1,300	0.00	1,300		13,189	0.01
5 基金用途	205,000,000	102.41	198,055,972	100.65	-6,944,028	-3.39	190,493,233	99.91
53 國民教育計畫	185,414,000	92.63	178,732,800	90.83	-6,681,200	-3.60	169,790,776	89.05
5L 一般行政管理計畫	19,186,000	9.58	18,923,172	9.62	-262,828	-1.37	19,657,857	10.31
5M 建築及設備計畫	400,000	0.20	400,000	0.20		0.00	1,044,600	0.55
購建固定資產	400,000	0.20	400,000	0.20			1,044,600	0.55
本期賸餘（短絀）	-4,828,000		-1,274,792		3,553,208	-73.60	165,382	
期初基金餘額	4,917,198		8,587,580		3,670,382	74.64	8,422,198	
解繳公庫								
期末基金餘額	89,198		7,312,788		7,223,590	8,098.38	8,587,580	

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市東區龍山國民小學
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	200,172,000	196,781,180	-3,390,820	-1.69	
43 勞務收入	720,000	763,200	43,200	6.00	
431服務收入	720,000	763,200	43,200	6.00	主要係校園課後社團蓬勃發展，致場租需求顯增，場租收入提高。
45 財產收入	80,000	149,130	69,130	86.41	
451財產處分收入	10,000	14,878	4,878	48.78	變賣報廢財產收入，依實收數核列。
454利息收入	70,000	134,252	64,252	91.79	市庫存款利息收入，依實收數核列。
46 政府撥入收入	198,342,000	194,914,000	-3,428,000	-1.73	
462公庫撥款收入	190,665,000	185,538,402	-5,126,598	-2.69	
46Y政府其他撥入收入	7,677,000	9,375,598	1,698,598	22.13	依114年教育部補助各項人事經費核列。
4S 教學收入	1,030,000	953,550	-76,450	-7.42	
4S1學雜費收入	1,030,000	953,550	-76,450	-7.42	依幼兒園實際入學學生人數核實繳庫。
4Y 其他收入		1,300	1,300	0.00	
4YY雜項收入		1,300	1,300	0.00	主要係課後社團燈損賠償。

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市東區龍山國民小學

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	205,000,000	198,055,972	-6,944,028	-3.39	
53 國民教育計畫	185,414,000	178,732,800	-6,681,200	-3.60	
1 用人費用	176,600,000	170,770,559	-5,829,441	-3.30	
11 正式員額薪資	124,118,000	116,618,875	-7,499,125	-6.04	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,088,000	2,494,797	406,797	19.48	
13 加（夜）班費	1,240,000	1,369,028	129,028	10.41	
15 獎金	25,355,000	25,966,834	611,834	2.41	
16 退休及卹償金	12,300,000	12,254,029	-45,971	-0.37	
18 福利費	11,499,000	12,066,996	567,996	4.94	
2 服務費用	7,258,000	6,777,743	-480,257	-6.62	
21 水電費	1,352,000	852,144	-499,856	-36.97	
22 郵電費	165,000	117,392	-47,608	-28.85	
23 旅運費	30,000	36,363	6,363	21.21	
24 印刷裝訂與廣告費	70,000	45,130	-24,870	-35.53	
25 修理保養及保固費	1,582,000	1,546,638	-35,362	-2.24	
27 一般服務費	3,678,000	3,842,708	164,708	4.48	279外包費:校園安全維護委外保全人力3人，預算數1,904,000元，決算數1,822,328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482,952元。27D計時與計件人員酬金:約用人員2人，預算數915,000元，決算數982,212元；時薪特教助理員8人未休假加班費，決算數59,689元；身障人員不足計畫聘臨時人員1人年終獎金，決算數41,697元。
28 專業服務費	282,000	238,968	-43,032	-15.26	
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	因公務所需之應酬、捐贈等費用預算數99,000元，決算數98,400元。
3 材料及用品費	773,000	730,901	-42,099	-5.45	
32 用品消耗	773,000	730,901	-42,099	-5.45	
4 租金、償債、利息及相關手續費	225,000	166,410	-58,590	-26.04	
45 雜項設備租金	225,000	166,410	-58,590	-26.04	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	146,000	124,000	-22,000	-15.07	
72 捐助、補助與獎助	98,000	98,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	48,000	26,000	-22,000	-45.83	

地方教育發展基金—新竹市東區龍山國民小學
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	%	
9 其他	412,000	163,187	-248,813	-60.39	
91 其他支出	412,000	163,187	-248,813	-60.39	
5L 一般行政管理計畫	19,186,000	18,923,172	-262,828	-1.37	
1 用人費用	19,186,000	18,923,172	-262,828	-1.37	
16 退休及卹償金	19,186,000	18,923,172	-262,828	-1.37	
5M 建築及設備計畫	400,000	400,000			
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	400,000	400,000			
51 購建固定資產	400,000	400,000			

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	770,801,575	122,380,966	400,000
非理財目的之長期投資			
土地	282,589,086		
土地改良物	18,932,378	9,877,552	
房屋及建築	407,920,015	75,933,576	100,000
機械及設備	24,393,881	15,762,140	
交通及運輸設備	2,985,662	1,991,961	
雜項設備	33,691,467	18,815,737	300,000
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	289,086		
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與各項目成本變動主要增減原因，於表下分別說明：

- 1.房屋及建築：本年度成本變動增加決算數大於預算數 45,529,094元，係由財產年限調整勵學堂房屋更正折舊由53年更正為55年；減少主要原因：係由財產年限調整。
- 2.機械及設備：本年度成本變動增加決算數大於預算數 4,225,617元，係由教育處分基金預算內撥付及委託學校代辦。增加主要原因：光華國中代辦大型觸控顯示器23台、關埔國小代辦個人電腦23台及113年度教育部校園網路優化補助案網路交換器2台等設備增置；減少主要原因：資產分類調整冷氣機11台機械及設備轉為雜項設備。
- 3.交通及運輸設備：本年度成本變動增加決算數大於預算數 32,075元，係由家長會捐助禮堂音響混音器1台。
- 4.雜項設備：本年度成本變動增加決算數大於預算數 1,281,174元，係由教育處分基金預算內撥付及委託學校代辦。增加主要原因：資產分類調整冷氣機12台機械及設備轉為雜項設備；減少主要原因：資訊組電子白板9具、設備組圖書957本、電腦教室木地板2件、講台2套等報廢減值。

產明細表

單位：新臺幣元

註：5.電腦軟體：減少主要原因：授權軟體攤銷。

地方教育發展基金—新竹市東區龍山國民小學

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		100,000			100,000	100,000		
房屋及建築		100,000			100,000	100,000		
購建中固定資產								
機械及設備								
機械及設備								
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		300,000			300,000	300,000		
雜項設備		300,000			300,000	300,000		
購建中固定資產								
合 計		400,000			400,000	400,000		

地方教育發展基金—新竹市東區龍山國民小學

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	128	128	0	
職員	125	127	2	職員比較增減2人，係因配合教育部推動國小合理教師員額，外加代理教師3名(114年7月25日府教學字第11401249371號函)，編餘缺1名未實補。
技工	1	0	-1	
工友	2	0	-2	
聘用人員	0	1	1	增置專任專業輔導人員1名(114年6月17日府教學字第1140104219號函)。
合 計	128	128	0	

填表說明：除了上項表列人員，另編列1.外包費：校園安全維護委外保全人力3人及校園庶務勞務工作委外人力1人；2.計時與計件人員酬金：約用人員2人。

地方教育發展基金—新竹市東區龍山國民小學
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	124,118,000		1,240,000		25,355,000	12,300,000		11,499,000		174,512,000	2,088,000	176,600,000
正式人員	124,118,000		1,240,000		25,355,000	12,300,000		11,499,000		174,512,000		174,512,000
聘僱人員												
兼任人員											2,088,000	2,088,000
一般行政管理計畫						19,186,000				19,186,000		19,186,000
其他人員						19,186,000				19,186,000		19,186,000
合 計	124,118,000		1,240,000		25,355,000	31,486,000		11,499,000		193,698,000	2,088,000	195,786,000

一、除了上項表列用人費用，另編列(1)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1,758,148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482,952元。(2)27D計時與計件人員酬金：預算數937,000元，決算數1,083,598元；約用人員2人，決算數982,212元；另因依勞動基準法兼任鐘點制特教助理人員8人發給未休假加班費59,689元，及按年終獎金發給要點發給身障人員不足計畫臨時人員1人年終獎金41,697元。

二、獎金項目：(1)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136人，預算數14,270,000元，決算數 13,927,789元。(2)考績獎金：校長依據公立高級中等以下學校校長成績考核辦法，公務人員依據公務人員考績法第七、八條，教師依據公立高級中等以下學校教師

地方教育發展基金—新竹市東區龍山國民小學
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
116,618.875	734.700	1,369,028		25,966.834	12,254.029		12,066.996		169,010.462	1,760.097	170,770.559
116,618.875		1,369,028		25,875.362	12,115.016		11,865,706		167,343.987		167,843.987
	734.700			89,231	44,856		85,092		953,879		953,879
				2,241	94,157		116,198		212,596	1,760.097	1,972,693
					18,923.172				18,923.172		18,923.172
					18,923.172				18,923.172		18,923.172
116,618.875	734,700	1,369,028		25,966.834	31,177,201		12,066,996		187,933,634	1,760,097	189,693,731

成績考核辦法，工友依據工友管理要點，人數99人，預算數11,070,000元，決算數12,039,045元。

(3)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;行政院院授人給揆字第11300034192號令)，人數0人，預算數15,000元，決算數0元。

地方教育發展基金—新竹市東區龍山國民小學

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—新竹市東區龍山國民小學
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			205,000,000		198,055,972			-6,944,028	-3.39	
國民教育計畫			185,414,000		178,732,800			-6,681,200	-3.60	
一般行政管理 計畫			19,186,000		18,923,172			-262,828	-1.37	
建築及設備計 畫			400,000		400,000			0	0.00	

地方教育發展基金—新竹市東區龍山國民小學
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	195,786,000	189,693,731	-6,092,269	-3.11
11 正式員額薪資	124,118,000	116,618,875	-7,499,125	-6.04
12 聘僱及兼職人員薪資	2,088,000	2,494,797	406,797	19.48
13 加(夜)班費	1,240,000	1,369,028	129,028	10.41
15 獎金	25,355,000	25,966,834	611,834	2.41
16 退休及卹償金	31,486,000	31,177,201	-308,799	-0.98
18 福利費	11,499,000	12,066,996	567,996	4.94
2 服務費用	7,258,000	6,777,743	-480,257	-6.62
21 水電費	1,352,000	852,144	-499,856	-36.97
22 郵電費	165,000	117,392	-47,608	-28.85
23 旅運費	30,000	36,363	6,363	21.21
24 印刷裝訂與廣告費	70,000	45,130	-24,870	-35.53
25 修理保養及保固費	1,582,000	1,546,638	-35,362	-2.24
27 一般服務費	3,678,000	3,842,708	164,708	4.48
28 專業服務費	282,000	238,968	-43,032	-15.26
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	773,000	730,901	-42,099	-5.45
32 用品消耗	773,000	730,901	-42,099	-5.45
4 租金、償債、利息及相關手續費	225,000	166,410	-58,590	-26.04
45 雜項設備租金	225,000	166,410	-58,590	-26.04
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	400,000	400,000	0	0.00
51 購建固定資產	400,000	400,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	146,000	124,000	-22,000	-15.07
72 捐助、補助與獎助	98,000	98,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	48,000	26,000	-22,000	-45.83
9 其他	412,000	163,187	-248,813	-60.39
91 其他支出	412,000	163,187	-248,813	-60.39
合 計	205,000,000	198,055,972	-6,944,028	-3.39

地方教育發展基金—新竹市東區龍山國民小學

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	99,000	98,400	-600	-0.61	
291 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
統計所需項目	1,047,000	1,152,966	105,966	10.12	
27D 計時與計件人員酬金	937,000	1,083,598	146,598	15.65	因依勞動基準法兼任鐘點制特教助理人員8人發給未休假加班費59,689元、按年終獎金發給要點發給身障人員不足計畫臨時人員(12/30銜續約用人員)1人年終獎金41,697元及依據市府114年3月12日府人給字第1140048002號約用人員每月薪資調整至最低工資1.1倍致超支45,212元。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	110,000	69,368	-40,632	-36.94	

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	654,954,409	100.00	672,100,663	100.00	-17,146,254	-2.55
流動資產	20,638,308	3.15	23,663,926	3.52	-3,025,618	-12.79
現金	20,638,308	3.15	23,663,926	3.52	-3,025,618	-12.79
銀行存款	20,638,308	3.15	23,663,926	3.52	-3,025,618	-12.79
固定資產	634,182,308	96.83	648,131,523	96.43	-13,949,215	-2.15
土地	282,589,086	43.15	282,589,086	42.05	0	0.00
土地	282,589,086	43.15	282,589,086	42.05	0	0.00
土地改良物	7,657,282	1.17	9,054,826	1.35	-1,397,544	-15.43
土地改良物	18,932,378	2.89	18,932,378	2.82	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-11,275,096	-1.72	-9,877,552	-1.47	-1,397,544	14.15
房屋建築及設備	321,745,240	49.12	331,986,439	49.40	-10,241,199	-3.08
房屋建築及設備	408,020,015	62.30	407,920,015	60.69	100,000	0.02
累計折舊-房屋建築及設備	-86,274,775	-13.17	-75,933,576	-11.30	-10,341,199	13.62
機械及設備	9,078,355	1.39	8,631,741	1.28	446,614	5.17
機械及設備	27,112,021	4.14	24,393,881	3.63	2,718,140	11.14
累計折舊-機械及設備	-18,033,666	-2.75	-15,762,140	-2.35	-2,271,526	14.41
交通及運輸設備	794,730	0.12	993,701	0.15	-198,971	-20.02
交通及運輸設備	3,017,737	0.46	2,985,662	0.44	32,075	1.07
累計折舊-交通及運輸設備	-2,223,007	-0.34	-1,991,961	-0.30	-231,046	11.60
雜項設備	12,317,615	1.88	14,875,730	2.21	-2,558,115	-17.20
雜項設備	34,451,476	5.26	33,691,467	5.01	760,009	2.26
累計折舊-雜項設備	-22,133,861	-3.38	-18,815,737	-2.80	-3,318,124	17.63
無形資產	133,793	0.02	289,086	0.04	-155,293	-53.72
無形資產	133,793	0.02	289,086	0.04	-155,293	-53.72
電腦軟體	133,793	0.02	289,086	0.04	-155,293	-53.72
其他資產	0	0.00	16,128	0.00	-16,128	-100.00
什項資產	0	0.00	16,128	0.00	-16,128	-100.00
暫付及待結轉帳項	0	0.00	16,128	0.00	-16,128	-100.00
合 計	654,954,409	100.00	672,100,663	100.00	-17,146,254	-2.55

信託代理與保證資產 100,000
保證品 100,000

註：一、信託代理與保證資產(負債)內容係：114學年幼兒園點心午餐食材採購履約保證金定存單100,000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。

竹市東區龍山國民小學

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	13,325,520	2.03	15,092,474	2.25	-1,766,954	-11.71
流動負債	11,547,296	1.76	12,895,496	1.92	-1,348,200	-10.45
應付款項	11,547,296	1.76	12,895,496	1.92	-1,348,200	-10.45
應付代收款	11,470,421	1.75	12,855,082	1.91	-1,384,661	-10.77
應付費用	76,875	0.01	40,414	0.01	36,461	90.22
其他負債	1,778,224	0.27	2,196,978	0.33	-418,754	-19.06
什項負債	1,778,224	0.27	2,196,978	0.33	-418,754	-19.06
存入保證金	1,778,224	0.27	2,196,978	0.33	-418,754	-19.06
淨資產	641,628,889	97.97	657,008,189	97.75	-15,379,300	-2.34
淨資產	641,628,889	97.97	657,008,189	97.75	-15,379,300	-2.34
淨資產	641,628,889	97.97	657,008,189	97.75	-15,379,300	-2.34
累積餘額	641,628,889	97.97	657,008,189	97.75	-15,379,300	-2.34
合 計	654,954,409	100.00	672,100,663	100.00	-17,146,254	-2.55

信託代理與保證負債 100,000

應付保證品 100,000

註：一、信託代理與保證資產(負債)內容係：114學年幼兒園點心午餐食材採購履約保證金定存單100,000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。

地方教育發展基金—新竹市東區龍山國民小學

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	197,135,585	100.00	303,916,947	100.00	-106,781,362	-35.14
勞務收入	763,200	0.39	886,075	0.29	-122,875	-13.87
服務收入	763,200	0.39	886,075	0.29	-122,875	-13.87
財產收益	149,130	0.08	158,951	0.05	-9,821	-6.18
財產孳息收入	134,252	0.07	109,663	0.04	24,589	22.42
廢舊物品售價收入	14,878	0.01	49,288	0.02	-34,410	-69.81
政府撥入收入	194,914,000	98.87	188,641,000	62.07	6,273,000	3.33
公庫撥款收入	185,538,402	94.12	177,131,643	58.28	8,406,759	4.75
政府其他撥入收入	9,375,598	4.76	11,509,357	3.79	-2,133,759	-18.54
教學收入	953,550	0.48	959,400	0.32	-5,850	-0.61
學雜費收入	953,550	0.48	959,400	0.32	-5,850	-0.61
其他收入	355,705	0.18	113,271,521	37.27	-112,915,816	-99.69
受贈收入	354,405	0.18	250,848	0.08	103,557	41.28
雜項收入	1,300	0.00	113,020,673	37.19	-113,019,373	-100.00
支出	234,280,683	118.84	214,762,801	70.66	19,517,882	9.09
人事支出	189,693,731	96.23	182,753,481	60.13	6,940,250	3.80
人事支出	189,693,731	96.23	182,753,481	60.13	6,940,250	3.80
業務支出	7,701,054	3.91	6,445,203	2.12	1,255,851	19.49
業務支出	7,701,054	3.91	6,445,203	2.12	1,255,851	19.49
獎補助支出	98,000	0.05	67,120	0.02	30,880	46.01
其他獎補助	98,000	0.05	67,120	0.02	30,880	46.01
財產損失	211,803	0.11	20,843	0.01	190,960	916.18
財產交易損失	211,803	0.11	20,843	0.01	190,960	916.18
折舊、折耗及攤銷	36,412,908	18.47	25,293,325	8.32	11,119,583	43.96
固定資產折舊	36,257,615	18.39	25,160,433	8.28	11,097,182	44.11
無形資產攤銷	155,293	0.08	132,892	0.04	22,401	16.86
其他支出	163,187	0.08	182,829	0.06	-19,642	-10.74
其他支出	163,187	0.08	182,829	0.06	-19,642	-10.74
本期賸餘（短絀）	-37,145,098	-18.84	89,154,146	29.34	-126,299,244	-141.66
期初淨資產	657,008,189	333.28	451,844,480	148.67	205,163,709	45.41
解繳公庫						
淨資產調整數	21,765,798	11.04	116,009,563	38.17	-94,243,765	-81.24
期末淨資產	641,628,889	325.48	657,008,189	216.18	-15,379,300	-2.34

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—新竹市東區龍山國民小學

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)	-37,145,098
8002 調整非現金項目	34,922,106
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,222,992
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	1,281,710
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,665,582
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-383,872
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,583,897
8404 減少短期債務及其他負債	-3,002,651
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-418,754
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,025,618
87 期初現金及約當現金	23,663,926
88 期末現金及約當現金	20,638,308

附註：

- 1.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100,000元，係廠商履約保證金定存單。
- 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。

新竹市地方教育發展基金—新竹市東區龍山國民小學

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	196,781,180	354,405	197,135,585	收入
勞務收入	763,200		763,200	勞務收入
財產收入	149,130		149,130	財產收益
政府撥入收入	194,914,000		194,914,000	政府撥入收入
教學收入	953,550		953,550	教學收入
其他收入	1,300	354,405	355,705	其他收入
基金用途	198,055,972	36,224,711	234,280,683	支出
用人費用	189,693,731		189,693,731	人事支出
服務費用	6,777,743	923,311	7,701,054	業務支出
材料及用品費	730,901	-730,901		
租金、償債、利息及相關手續費	166,410	-166,410		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	26,000	-26,000		
捐助、補助與獎助	98,000		98,000	獎補助支出
		211,803	211,803	財產損失
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	400,000	-400,000		
		36,412,908	36,412,908	折舊、折耗及攤銷
其他	163,187		163,187	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,274,792	-35,870,306	-37,145,098	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,587,580	648,420,609	657,008,189	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		21,765,798	21,765,798	淨資產調整數
期末基金餘額	7,312,788	634,316,101	641,628,889	期末淨資產

註：各調整數說明如下：

一、淨資產調整數21,765,798元：

- (1)教育處預算內經費增置固定資產4,278,795元
- (2)育賢國中代辦-114年充實國民中小學圖書館藏412冊100,000元。
- (3)光華國中代辦-大型觸控顯示器23台2,150,960元。
- (4)關埔國小代辦-個人電腦23台1,294,100元。
- (5)建功國小代辦-心臟電擊器1台49,800元。
- (6)北門國小代辦-數位溝通器材3套74,000元。
- (7)茄苳國小財產無償撥入投影機3台723元
- (8)冷氣財產分類調整437,405元。
- (9)房屋及建築財產耐用年限調整17,048,875元

二、其他收入調整數354,405元：

- (1)民間受贈-家長會捐助電鋼琴含琴架一只20,150元(受贈收入)
- (2)民間受贈-教發基金捐助勵學堂數位投影機1部241,953元(受贈收入)。
- (3)民間受贈-文教捐助輔導處個人電腦1台26,027元(受贈收入)。
- (4)民間受贈-家長會捐助禮堂音響混音器1台32,075元(受贈收入)。
- (5)民間受贈-市府民政處捐助圖書一批(30本)15,000元(受贈收入)。
- (6)民間受贈-家長會捐助幼兒園遮陽棚增值19,200元(受贈收入)。

三、財產損失調整數211,803元：資產報廢損失211,803元。

主辦會計人員：



基金主持人：



