

14-507

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  
新竹市北區載熙國民小學

附屬單位決算之分決算  
(非營業部分)

新竹市北區載熙國民小學 編

地方教育發展基金—新竹市北區載熙國民小學  
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 7 頁至第 7 頁
2、基金用途明細表	第 8 頁至第 9 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、主要業務計畫執行績效摘要表	第 16 頁至第 16 頁
8、各項費用彙計表	第 17 頁至第 17 頁
9、管制性項目及統計所需項目比較表	第 18 頁至第 18 頁
丙、會計報表	
1、平衡表	第 20 頁至第 21 頁
2、收入支出表	第 22 頁至第 22 頁
3、現金流量表	第 23 頁至第 23 頁
丁、參考表	
決算與會計收支對照表	第 25 頁至第 25 頁

# 地方教育發展基金—新竹市北區載熙國民小學

## 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55班，學生人數1,376人；附設幼兒園4班，學生人數80人；特教班6班，學生人數113人。

114學年度上學期，實際招收普通班54班，學生人數1,349人；附設幼兒園4班，學生人數76人；特教班7班，學生人數108人。

本計畫實施內容主要為增購各處室教學設備，辦理數位教學與科學推廣活動，充實各處室教材，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	228,469,000	223,313,098	(-) 5,155,902	
勞務收入	610,000	988,276	378,276	
服務收入	610,000	988,276	378,276	場地租借收入增加，依實際情形覈實繳庫。
財產收入	80,000	192,004	112,004	
財產處分收入	50,000	53,130	3,130	
利息收入	30,000	138,874	108,874	因應付代收款增加，致利息收入增加，依實際情形覈實繳庫。
政府撥入收入	226,679,000	221,117,000	(-) 5,562,000	
公庫撥款收入	220,284,000	213,101,026	(-) 7,182,974	
政府其他撥入收入	6,395,000	8,015,974	1,620,974	中央款人事費增加所致。
教學收入	1,100,000	1,009,098	(-) 90,902	
學雜費收入	1,100,000	1,009,098	(-) 90,902	幼兒園學雜費收入依實際收取並覈實繳庫。
其他收入	0	6,720	6,720	
雜項收入	0	6,720	6,720	收回113年教師代課鐘點費。
基金用途	236,624,000	218,517,269	(-) 18,106,731	
國民教育計畫	211,396,000	195,048,240	(-) 16,347,760	
一般行政管理計畫	24,860,000	23,179,652	(-) 1,680,348	
建築及設備計畫	368,000	289,377	(-) 78,623	獲市府補助經費並依實際情形支用經費。

# 地方教育發展基金—新竹市北區載熙國民小學

## 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2億2,313萬3,098元，較預算數2億2,846萬9,000元，減少515萬5,902元。
- (二)本年度基金用途2億1,851萬7,269元，較預算數2億3,662萬4,000元，減少1,810萬6,731元。
- (三)本年度賸餘479萬5,829元，較預算數短絀815萬5千元，增加賸餘1,295萬829元。

### 三、現金流量結果：

本期現金及約當現金淨增596萬357元。

### 四、資產負債情況

- (一)流動資產本年度決算數4,513萬1,223元，主要增加原因係銀行存款-市庫存款餘額增加。
- (二)長期貸墊款及準備金0元。
- (三)固定資產本年度決算數2億318萬3,278元，主要減少原因係因固定資產折舊所致。
- (四)無形資產本年度決算數12萬3,400元，主要減少原因係因軟體攤銷所致。
- (五)其他資產0元。
- (六)流動負債1,706萬5,510元，主要增加原因係因應付代收款增加所致。
- (七)其他負債156萬9,090元，主要減少原因係因存入保證金減少所致。
- (八)淨資產2億2,980萬3,301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4,513萬1,223元，其中2,885萬4,960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		
總計		0

### (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		
總計		0

# 地方教育發展基金—新竹市北區載熙國民小學

## 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。



地方教育發展基金—新竹市北區載熙國民小學  
**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	228,469,000	100.00	223,313,098	100.00	-5,155,902	-2.26	218,093,933	100.00
43 勞務收入	610,000	0.27	988,276	0.44	378,276	62.01	951,584	0.44
431服務收入	610,000	0.27	988,276	0.44	378,276	62.01	951,584	0.44
45 財產收入	80,000	0.04	192,004	0.09	112,004	140.01	159,624	0.07
451財產處分收入	50,000	0.02	53,130	0.02	3,130	6.26	37,160	0.02
454利息收入	30,000	0.01	138,874	0.06	108,874	362.91	122,464	0.06
46 政府撥入收入	226,679,000	99.22	221,117,000	99.02	-5,562,000	-2.45	215,913,000	99.00
462公庫撥款收入	220,284,000	96.42	213,101,026	95.43	-7,182,974	-3.26	207,752,376	95.26
46Y政府其他撥入收入	6,395,000	2.80	8,015,974	3.59	1,620,974	25.35	8,160,624	3.74
4S 教學收入	1,100,000	0.48	1,009,098	0.45	-90,902	-8.26	1,054,941	0.48
4S1學雜費收入	1,100,000	0.48	1,009,098	0.45	-90,902	-8.26	1,054,941	0.48
4Y 其他收入			6,720	0.00	6,720	0.00	14,784	0.01
4YY雜項收入			6,720	0.00	6,720	0.00	14,784	0.01
5 基金用途	236,624,000	103.57	218,517,269	97.85	-18,106,731	-7.65	212,468,229	97.42
53 國民教育計畫	211,396,000	92.53	195,048,240	87.34	-16,347,760	-7.73	188,214,365	86.30
5L 一般行政管理計畫	24,860,000	10.88	23,179,652	10.38	-1,680,348	-6.76	24,073,936	11.04
5M 建築及設備計畫	368,000	0.16	289,377	0.13	-78,623	-21.36	179,928	0.08
購建固定資產	368,000	0.16	289,377	0.13	-78,623	-21.36	179,928	0.08
本期賸餘(短絀)	-8,155,000		4,795,829		12,950,829	-158.81	5,625,704	
期初基金餘額	8,755,090		21,700,794		12,945,704	147.86	16,075,090	
解繳公庫								
期末基金餘額	600,090		26,496,623		25,896,533	4,315.44	21,700,794	

填表說明：

507-6

地方教育發展基金—新竹市北區載熙國民小學

**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	228,469,000	223,313,098	-5,155,902	-2.26	
43 勞務收入	610,000	988,276	378,276	62.01	
431服務收入	610,000	988,276	378,276	62.01	場地租借收入增加，依實際情形覈實繳庫。
45 財產收入	80,000	192,004	112,004	140.01	
451財產處分收入	50,000	53,130	3,130	6.26	
454利息收入	30,000	138,874	108,874	362.91	因應付代收款增加，致利息收入增加，依實際情形覈實繳庫。
46 政府撥入收入	226,679,000	221,117,000	-5,562,000	-2.45	
462公庫撥款收入	220,284,000	213,101,026	-7,182,974	-3.26	
46Y政府其他撥入收入	6,395,000	8,015,974	1,620,974	25.35	中央款人事費增加所致。
4S 教學收入	1,100,000	1,009,098	-90,902	-8.26	
4S1學雜費收入	1,100,000	1,009,098	-90,902	-8.26	
4Y 其他收入		6,720	6,720	0.00	
4YY雜項收入		6,720	6,720	0.00	收回113年教師代課鐘點費。

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市北區載熙國民小學

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	236,624,000	218,517,269	-18,106,731	-7.65	
53 國民教育計畫	211,396,000	195,048,240	-16,347,760	-7.73	
1 用人費用	182,913,000	170,061,273	-12,851,727	-7.03	
11 正式員額薪資	123,388,000	114,839,260	-8,548,740	-6.93	
12 聘僱及兼職人員薪資	4,206,000	4,765,074	559,074	13.29	
13 加(夜)班費	1,734,000	1,265,594	-468,406	-27.01	
15 獎金	28,909,000	25,056,440	-3,852,560	-13.33	
16 退休及卹償金	12,646,000	12,016,087	-629,913	-4.98	
18 福利費	12,030,000	12,118,818	88,818	0.74	
2 服務費用	6,591,000	4,880,985	-1,710,015	-25.94	
21 水電費	1,324,000	404,833	-919,167	-69.42	
22 郵電費	110,000	52,161	-57,839	-52.58	
23 旅運費	105,000	34,052	-70,948	-67.57	
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	36,606	-23,394	-38.99	
25 修理保養及保固費	1,141,000	571,120	-569,880	-49.95	
26 保險費	10,000	9,459	-541	-5.41	
27 一般服務費	3,441,000	3,437,420	-3,580	-0.10	279外包費：校園安全維護委外保全人力2人，預算數1,530,000元，決算數1,367,585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498,710元。27D計時與計件人員酬金：約用人員2人，預算數954,000元，決算數1,087,479元。
28 專業服務費	302,000	237,334	-64,666	-21.41	
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	20,857,000	19,359,559	-1,497,441	-7.18	
31 使用材料費		4,480	4,480		
32 用品消耗	20,857,000	19,355,079	-1,501,921	-7.20	
4 租金、償債、利息及相關手續費	150,000	85,660	-64,340	-42.89	
45 雜項設備租金	150,000	85,660	-64,340	-42.89	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	516,000	386,704	-129,296	-25.06	
72 捐助、補助與獎助	492,000	368,704	-123,296	-25.06	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	18,000	-6,000	-25.00	

地方教育發展基金－新竹市北區載熙國民小學  
**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	369,000	274,059	-94,941	-25.73	
91 其他支出	369,000	274,059	-94,941	-25.73	
5L 一般行政管理計畫	24,860,000	23,179,652	-1,680,348	-6.76	
1 用人費用	24,860,000	23,179,652	-1,680,348	-6.76	
16 退休及卹償金	24,860,000	23,179,652	-1,680,348	-6.76	
5M 建築及設備計畫	368,000	289,377	-78,623	-21.36	
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	368,000	289,377	-78,623	-21.36	
51 購建固定資產	368,000	289,377	-78,623	-21.36	獲市府補助經費並依實際情形支用經費。

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>	376,985,521	164,319,396	368,000
非理財目的之長期投資			
土地	37,192,500		
土地改良物	23,469,507	12,154,299	
房屋及建築	211,508,786	87,034,504	
機械及設備	44,606,316	29,278,529	298,000
交通及運輸設備	4,944,991	1,918,745	20,000
雜項設備	55,106,421	33,933,319	50,000
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	157,000		
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945,394元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為廁所、無障礙改善及幼兒園洗手台工程等。
- 2.機械及設備：本年度成本增加決算數較預算數增加4,930,671元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為基訓站充實教學設備計畫(跑步機等)及數位學習精進方案(個人電腦)等；減少原因為報廢年限已屆不堪使用之電腦等設備。
- 3.交通及運輸設備：本年度成本增加決算數較預算數增加1,000,000元，主要係由育處分基金預算內撥付，增加原因主要係為新購置校園電話系統等；減少原因主要為報廢年限已屆不堪使用之電話系統及百葉窗等設備。
- 4.雜項設備：本年度成本增加決算數較預算數增加2,750,012元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為基訓站計畫(射箭及排球設備等)及空調設備等；減少原因為報廢年限已屆不堪使用之飲水機、投影機及護貝機等。
- 5.電腦軟體：本年度成本減少原因為軟體攤銷。

竹市北區載熙國民小學

**產明細表**

114 年度

單位：新臺幣元

成 本 變 動		減 少 數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
9,994,077		3,458,336	15,895,188	203,306,678
				37,192,500
			3,784,219	7,530,989
945,394			4,678,125	120,741,551
5,228,671		2,572,683	2,371,706	15,612,069
1,020,000		318,480	461,751	3,266,015
2,800,012		533,573	4,599,387	18,840,154
		33,600		123,400

註：

地方教育發展基金—新竹市北區載熙國民小學

**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		298,000			298,000	230,349	-67,651	
機械及設備		298,000			298,000	230,349	-67,651	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				20,000	20,000	20,000		
交通及運輸設備				20,000	20,000	20,000		
購建中固定資產								
雜項設備		70,000		-20,000	50,000	39,028	-10,972	
雜項設備		70,000		-20,000	50,000	39,028	-10,972	
購建中固定資產								
合 計		368,000			368,000	289,377	-78,623	

地方教育發展基金—新竹市北區載熙國民小學

**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	130	129	-1	
職員	124	125	1	職員比較增減1人，係因推動國小合理教師員額增聘外加代理教師3人(114年7月25日府教學字第11401249371號)、增加特教教師1人(依據114年2月10日府教特字第1140030390號)、因班級數減少普通教師減少2人及減少餘編數1人。
工友	3	0	-3	
約僱人員	3	4	1	約聘僱人員比較增加1人，係因114年續聘用專任專業輔導人員1名(113年12月16日府人任字第1130203985號函)。
合 計	130	129	-1	

填表說明：用人費用外自行進用約用人員2名、勞務承攬1名及保全人力2名。

地方教育發展基金—新竹市北區載熙國民小學  
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	123,388,000	1,121,000	1,734,000		28,909,000	12,646,000		12,030,000		179,828,000	3,085,000	182,913,000
正式人員	123,388,000		1,729,000		28,768,000	12,567,000		11,817,000		178,269,000		178,269,000
聘僱人員		1,121,000	5,000		141,000	79,000		213,000		1,559,000		1,559,000
兼任人員											3,085,000	3,085,000
一般行政管理計畫						24,860,000				24,860,000		24,860,000
其他人員						24,860,000				24,860,000		24,860,000
合計	123,388,000	1,121,000	1,734,000		28,909,000	37,506,000		12,030,000		204,688,000	3,085,000	207,773,000

註：

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1,530,000元，決算數1,367,585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498,710元。27D計時與計件人員酬金：約用人員2人，預算數954,000元，決算數1,087,479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139人，預算數15,571,000元，決算數13,586,035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及工友依據工友管理要點，人數94人，預算數13,298,000元，決算數11,420,405元。

地方教育發展基金—新竹市北區載熙國民小學  
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
114,839,260	1,858,728	1,265,594		25,056,440	12,016,087		12,118,818		167,154,927	2,906,346	170,061,273
114,839,260		1,251,538		24,870,488	11,787,766		11,624,556		164,373,608		164,373,608
	1,858,728	14,056		166,197	111,510		286,688		2,437,179		2,437,179
				19,755	116,811		207,574		344,140	2,906,346	3,250,486
					23,179,652				23,179,652		23,179,652
					23,179,652				23,179,652		23,179,652
114,839,260	1,858,728	1,265,594		25,056,440	35,195,739		12,118,818		190,334,579	2,906,346	193,240,925

(三) 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2人，預算數40,000元，決算數50,000元。

地方教育發展基金—新竹市北區載熙國民小學  
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			236,624,000		218,517,269		-18,106,731	-7.65	
國民教育計畫			211,396,000		195,048,240		-16,347,760	-7.73	
一般行政管理 計畫			24,860,000		23,179,652		-1,680,348	-6.76	
建築及設備計 畫			368,000		289,377		-78,623	-21.36	獲市府補助經費並 依實際情形支用經 費。

地方教育發展基金—新竹市北區載熙國民小學  
**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	207,773,000	193,240,925	-14,532,075	-6.99
11 正式員額薪資	123,388,000	114,839,260	-8,548,740	-6.93
12 聘僱及兼職人員薪資	4,206,000	4,765,074	559,074	13.29
13 加(夜)班費	1,734,000	1,265,594	-468,406	-27.01
15 獎金	28,909,000	25,056,440	-3,852,560	-13.33
16 退休及卹償金	37,506,000	35,195,739	-2,310,261	-6.16
18 福利費	12,030,000	12,118,818	88,818	0.74
2 服務費用	6,591,000	4,880,985	-1,710,015	-25.94
21 水電費	1,324,000	404,833	-919,167	-69.42
22 郵電費	110,000	52,161	-57,839	-52.58
23 旅運費	105,000	34,052	-70,948	-67.57
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	36,606	-23,394	-38.99
25 修理保養及保固費	1,141,000	571,120	-569,880	-49.95
26 保險費	10,000	9,459	-541	-5.41
27 一般服務費	3,441,000	3,437,420	-3,580	-0.10
28 專業服務費	302,000	237,334	-64,666	-21.41
29 公共關係費	98,000	98,000	0	0.00
3 材料及用品費	20,857,000	19,359,559	-1,497,441	-7.18
31 使用材料費	0	4,480	4,480	0.00
32 用品消耗	20,857,000	19,355,079	-1,501,921	-7.20
4 租金、償債、利息及相關手續費	150,000	85,660	-64,340	-42.89
45 雜項設備租金	150,000	85,660	-64,340	-42.89
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	368,000	289,377	-78,623	-21.36
51 購建固定資產	368,000	289,377	-78,623	-21.36
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	516,000	386,704	-129,296	-25.06
72 捐助、補助與獎助	492,000	368,704	-123,296	-25.06
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	18,000	-6,000	-25.00
9 其他	369,000	274,059	-94,941	-25.73
91 其他支出	369,000	274,059	-94,941	-25.73
合 計	236,624,000	218,517,269	-18,106,731	-7.65

地方教育發展基金—新竹市北區載熙國民小學  
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	1,024,000	1,113,023	89,023	8.69	
27D 計時與計件人員酬金	954,000	1,087,479	133,479	13.99	1、聘用身障不足額臨時員資遣費及年終獎金依府教國字第1050097558號函辦理。2、另因助理員未休假折算工資。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	70,000	25,544	-44,456	-63.51	

507-19

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>	248,437,901	100.00	251,836,991	100.00	-3,399,090	-1.35
流動資產	45,131,223	18.17	39,170,866	15.55	5,960,357	15.22
現金	45,131,223	18.17	39,170,866	15.55	5,960,357	15.22
銀行存款	45,131,223	18.17	39,170,866	15.55	5,960,357	15.22
固定資產	203,183,278	81.78	212,509,125	84.38	-9,325,847	-4.39
土地	37,192,500	14.97	37,192,500	14.77	0	0.00
土地	37,192,500	14.97	37,192,500	14.77	0	0.00
土地改良物	7,530,989	3.03	11,315,208	4.49	-3,784,219	-33.44
土地改良物	23,469,507	9.45	23,469,507	9.32	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-15,938,518	-6.42	-12,154,299	-4.83	-3,784,219	31.13
房屋建築及設備	120,741,551	48.60	124,474,282	49.43	-3,732,731	-3.00
房屋建築及設備	212,454,180	85.52	211,508,786	83.99	945,394	0.45
累計折舊-房屋建築及設備	-91,712,629	-36.92	-87,034,504	-34.56	-4,678,125	5.38
機械及設備	15,612,069	6.28	15,327,787	6.09	284,282	1.85
機械及設備	47,262,304	19.02	44,606,316	17.71	2,655,988	5.95
累計折舊-機械及設備	-31,650,235	-12.74	-29,278,529	-11.63	-2,371,706	8.10
交通及運輸設備	3,266,015	1.31	3,026,246	1.20	239,769	7.92
交通及運輸設備	5,646,511	2.27	4,944,991	1.96	701,520	14.19
累計折舊-交通及運輸設備	-2,380,496	-0.96	-1,918,745	-0.76	-461,751	24.07
雜項設備	18,840,154	7.58	21,173,102	8.41	-2,332,948	-11.02
雜項設備	57,372,860	23.09	55,106,421	21.88	2,266,439	4.11
累計折舊-雜項設備	-38,532,706	-15.51	-33,933,319	-13.47	-4,599,387	13.55
無形資產	123,400	0.05	157,000	0.06	-33,600	-21.40
無形資產	123,400	0.05	157,000	0.06	-33,600	-21.40
電腦軟體	123,400	0.05	157,000	0.06	-33,600	-21.40
合 計	248,437,901	100.00	251,836,991	100.00	-3,399,090	-1.35

信託代理與保證資產 830,000

保證品 830,000

註：1. 信託代理與保證資產為114學年午餐採購履約保證存單630,000元及114學年幼兒園餐點食材採購履約保證存單200,000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。

竹市北區載熙國民小學  
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>	18,634,600	7.50	17,470,072	6.94	1,164,528	6.67
流動負債	17,065,510	6.87	14,866,511	5.90	2,198,999	14.79
應付款項	17,050,510	6.86	14,828,911	5.89	2,221,599	14.98
應付代收款	14,707,173	5.92	12,524,648	4.97	2,182,525	17.43
應付費用	2,343,337	0.94	2,304,263	0.91	39,074	1.70
預收款項	15,000	0.01	37,600	0.01	-22,600	-60.11
預收收入	15,000	0.01	37,600	0.01	-22,600	-60.11
其他負債	1,569,090	0.63	2,603,561	1.03	-1,034,471	-39.73
什項負債	1,569,090	0.63	2,603,561	1.03	-1,034,471	-39.73
存入保證金	1,569,090	0.63	2,603,561	1.03	-1,034,471	-39.73
<b>淨資產</b>	229,803,301	92.50	234,366,919	93.06	-4,563,618	-1.95
淨資產	229,803,301	92.50	234,366,919	93.06	-4,563,618	-1.95
淨資產	229,803,301	92.50	234,366,919	93.06	-4,563,618	-1.95
累積餘額	229,803,301	92.50	234,366,919	93.06	-4,563,618	-1.95
合 計	248,437,901	100.00	251,836,991	100.00	-3,399,090	-1.35

信託代理與保證負債 830,000

應付保證品 830,000

註：

地方教育發展基金—新竹市北區載熙國民小學

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	223,957,968	100.00	220,663,614	100.00	3,294,354	1.49
勞務收入	988,276	0.44	951,584	0.43	36,692	3.86
服務收入	988,276	0.44	951,584	0.43	36,692	3.86
財產收益	192,004	0.09	159,624	0.07	32,380	20.29
財產孳息收入	138,874	0.06	122,464	0.06	16,410	13.40
廢舊物品售價收入	53,130	0.02	37,160	0.02	15,970	42.98
政府撥入收入	221,117,000	98.73	215,913,000	97.85	5,204,000	2.41
公庫撥款收入	213,101,026	95.15	207,752,376	94.15	5,348,650	2.57
政府其他撥入收入	8,015,974	3.58	8,160,624	3.70	-144,650	-1.77
教學收入	1,009,098	0.45	1,054,941	0.48	-45,843	-4.35
學雜費收入	1,009,098	0.45	1,054,941	0.48	-45,843	-4.35
其他收入	651,590	0.29	2,584,465	1.17	-1,932,875	-74.79
受贈收入	431,620	0.19	154,520	0.07	277,100	179.33
雜項收入	219,970	0.10	2,429,945	1.10	-2,209,975	-90.95
支出	237,564,965	106.08	231,740,142	105.02	5,824,823	2.51
人事支出	193,240,925	86.28	188,218,640	85.30	5,022,285	2.67
人事支出	193,240,925	86.28	188,218,640	85.30	5,022,285	2.67
業務支出	24,344,204	10.87	23,412,105	10.61	932,099	3.98
業務支出	24,344,204	10.87	23,412,105	10.61	932,099	3.98
獎補助支出	368,704	0.16	311,426	0.14	57,278	18.39
其他獎補助	368,704	0.16	311,426	0.14	57,278	18.39
財產損失	37,567	0.02	30,403	0.01	7,164	23.56
財產交易損失	37,567	0.02	30,403	0.01	7,164	23.56
折舊、折耗及攤銷	19,299,506	8.62	19,421,438	8.80	-121,932	-0.63
固定資產折舊	19,265,906	8.60	19,410,238	8.80	-144,332	-0.74
無形資產攤銷	33,600	0.02	11,200	0.01	22,400	200.00
其他支出	274,059	0.12	346,130	0.16	-72,071	-20.82
其他支出	274,059	0.12	346,130	0.16	-72,071	-20.82
本期賸餘(短絀)	-13,606,997	-6.08	-11,076,528	-5.02	-2,530,469	22.85
期初淨資產	234,366,919	104.65	227,843,224	103.25	6,523,695	2.86
解繳公庫						
淨資產調整數	9,043,379	4.04	17,600,223	7.98	-8,556,844	-48.62
期末淨資產	229,803,301	102.61	234,366,919	106.21	-4,563,618	-1.95

註：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—新竹市北區載熙國民小學

**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)	-13,606,997
8002 調整非現金項目	20,891,202
81 業務活動之淨現金流入(流出)	7,284,205
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	2,929,031
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,218,408
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-289,377
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,311,300
8404 減少短期債務及其他負債	-3,345,771
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,034,471
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	5,960,357
87 期初現金及約當現金	39,170,866
88 期末現金及約當現金	45,131,223

註: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。

507-24

新竹市地方教育發展基金—新竹市北區載熙國民小學

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	223,313,098	644,870	223,957,968	收入
勞務收入	988,276		988,276	勞務收入
財產收入	192,004		192,004	財產收益
政府撥入收入	221,117,000		221,117,000	政府撥入收入
教學收入	1,009,098		1,009,098	教學收入
其他收入	6,720	644,870	651,590	其他收入
基金用途	218,517,269	19,047,696	237,564,965	支出
用人費用	193,240,925		193,240,925	人事支出
服務費用	4,880,985	19,463,219	24,344,204	業務支出
材料及用品費	19,359,559	-19,359,559		
租金、償債、利息及相關手續費	85,660	-85,660		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	18,000	-18,000		
捐助、補助與獎助	368,704		368,704	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	289,377	-289,377	37,567	財產損失
其他	274,059	19,299,506	19,299,506	折舊、折耗及攤銷
其他	274,059		274,059	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,795,829	-18,402,826	-13,606,997	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	21,700,794	212,666,125	234,366,919	期初淨資產
解繳公庫		9,043,379	9,043,379	解繳公庫
期末基金餘額	26,496,623	203,306,678	229,803,301	淨資產調整數 期末淨資產

註：一、其他收入調整644,870元：(1)外界捐贈增置固定資產431,620元。(2)校內午餐及幼兒園經費增置固定資產213,250元。

二、財產損失調整37,567元：(1)資產報廢損失37,567元。

三、淨資產調整數9,043,379元：(1)教育處預算內經費增置固定資產9,059,830元。(Y01)(2)資產撥出損失36,053元。(X01)(3)資產重分類增值19,602元。(Z01)