

14-503

中華民國112年度

(112年1月1日至112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
新竹市北區西門國民小學

附屬單位決算之分決算
(非營業部分)

新竹市北區西門國民小學 編

地方教育發展基金—新竹市北區西門國民小學

112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—新竹市北區西門國民小學

總 說 明

中華民國112年度

一、業務計畫實施績效：

(一)國民教育計畫：

111學年度下學期，實際招收普通班56班，學生人數1,491人；附設幼兒園4班，學生人數92人；特教班5班，學生人數106人。

112學年度上學期，實際招收普通班56班，學生人數1,488人；附設幼兒園4班，學生人數87人；特教班5班，學生人數106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：

本計畫主要係辦理充實教學及行政等設備。

(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	192,040,000	194,244,727	2,204,727	
勞務收入	180,000	20,500	(-) 159,500	
服務收入	180,000	20,500	(-) 159,500	場地因整修暫停租借致收入短收。
財產收入	16,000	115,227	99,227	
財產處分收入	0	6,700	6,700	報廢財產變賣收入依實覈收。
利息收入	16,000	108,527	92,527	專戶利息收入依實覈收。
政府撥入收入	190,557,000	193,027,000	2,470,000	
公庫撥款收入	181,562,000	186,472,191	4,910,191	人事費不足辦理超支併決算2,470,000元。
政府其他撥入收入	8,995,000	6,554,809	(-) 2,440,191	調整實際教育部補助各項人事經費，致收入較預計減少。
教學收入	1,287,000	1,047,150	(-) 239,850	
學雜費收入	1,287,000	1,047,150	(-) 239,850	幼兒園學雜費收入短收。
其他收入	0	34,850	34,850	
雜項收入	0	34,850	34,850	收回已故教師111年9月退休金及溢領特教津貼。
基金用途	197,348,000	197,527,038	179,038	
國民教育計畫	174,562,000	175,494,501	932,501	
一般行政管理計畫	22,536,000	21,783,936	(-) 752,064	
建築及設備計畫	250,000	248,601	(-) 1,399	

地方教育發展基金—新竹市北區西門國民小學

總 說 明

中華民國112年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)本年度基金來源1億9,424萬4,722元，較預算數1億9,204萬元，增加220萬4,722元。

(二)本年度基金用途1億9,752萬7,038元，較預算數1億9,734萬8,000元，增加17萬9,038元。

(三)本年度短絀328萬2,316元，較預算數短絀530萬8,000元，減少短絀202萬5,684元。

三、現金流量結果：

本期現金及約當現金淨減830萬9,493元。

四、資產負債情況

(一)流動資產本年度決算數2,046萬6,423元，主要減少原因係因市庫存款及保管金專戶減少。

(二)長期貸墊款及準備金0元。

(三)固定資產本年度決算數5億8,460萬7,568元，主要增加原因係因購置土地改良物、房屋及建築。

(四)無形資產本年度決算數227,537元，主要增加原因係因購置教學軟體。

(五)其他資產0元。

(六)流動負債1,076萬6,707元，主要減少原因係因應付代收款減少。

(七)其他負債199萬3,700元，主要增加原因係因存入保證金增加。

(八)淨資產5億9,254萬1,121元。

五、其他：

(一)本年度決算各表之科(項)目，係依據中華民國一百二十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2,046萬6,423元，其中925萬6,700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
53 國民教育計畫	112.11.28府主決字第1120182135號函	2,470,000
總計		2,470,000

地方教育發展基金—新竹市北區西門國民小學

總 說 明

中華民國112年度

(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。

(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—新竹市北區西門國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 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	192,040,000	100.00	194,244,722	100.00	2,204,722	1.15	191,366,703	100.00
43 勞務收入	180,000	0.09	20,500	0.01	-159,500	-88.61	13,000	0.01
431服務收入	180,000	0.09	20,500	0.01	-159,500	-88.61	13,000	0.01
45 財產收入	16,000	0.01	115,227	0.06	99,227	620.17	48,934	0.03
451財產處分收入			6,700	0.00	6,700	0.00	3,580	0.00
454利息收入	16,000	0.01	108,527	0.06	92,527	578.29	45,354	0.02
46 政府撥入收入	190,557,000	99.23	193,027,000	99.37	2,470,000	1.30	190,152,336	99.37
462公庫撥款收入	181,562,000	94.54	186,472,191	96.00	4,910,191	2.70	182,301,077	95.26
46Y政府其他撥入收入	8,995,000	4.68	6,554,809	3.37	-2,440,191	-27.13	7,851,259	4.10
4S 教學收入	1,287,000	0.67	1,047,150	0.54	-239,850	-18.64	1,117,350	0.58
4S1學雜費收入	1,287,000	0.67	1,047,150	0.54	-239,850	-18.64	1,117,350	0.58
4Y 其他收入			34,845	0.02	34,845	0.00	35,083	0.02
4YY雜項收入			34,845	0.02	34,845	0.00	35,083	0.02
5 基金用途	197,348,000	102.76	197,527,038	101.69	179,038	0.09	188,193,595	98.34
53 國民教育計畫	174,562,000	90.90	175,494,501	90.35	932,501	0.53	165,839,465	86.66
5L 一般行政管理計畫	22,536,000	11.74	21,783,936	11.21	-752,064	-3.34	22,174,050	11.59
5M 建築及設備計畫	250,000	0.13	248,601	0.13	-1,399	-0.56	180,080	0.09
購建固定資產	250,000	0.13	248,601	0.13	-1,399	-0.56	180,080	0.09
本期賸餘（短絀）	-5,308,000		-3,282,316		2,025,684	-38.16	3,173,108	
期初基金餘額	6,601,224		10,988,332		4,387,108	66.46	7,815,224	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,293,224		7,706,016		6,412,792	495.88	10,988,332	

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市北區西門國民小學
基金來源明細表
 中華民國 112 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	192,040,000	194,244,722	2,204,722	1.15	
43 勞務收入	180,000	20,500	-159,500	-88.61	
431服務收入	180,000	20,500	-159,500	-88.61	場地因整修暫停租借致收入短收
45 財產收入	16,000	115,227	99,227	620.17	
451財產處分收入		6,700	6,700	0.00	報廢財產變賣收入
454利息收入	16,000	108,527	92,527	578.29	專戶利息收入依實覈列
46 政府撥入收入	190,557,000	193,027,000	2,470,000	1.30	
462公庫撥款收入	181,562,000	186,472,191	4,910,191	2.70	
46Y政府其他撥入收入	8,995,000	6,554,809	-2,440,191	-27.13	教育部推動各項政策,補助1月至12月人事經費
4S 教學收入	1,287,000	1,047,150	-239,850	-18.64	
4S1學雜費收入	1,287,000	1,047,150	-239,850	-18.64	幼兒園學雜費收入短收
4Y 其他收入		34,845	34,845	0.00	
4YY雜項收入		34,845	34,845	0.00	收回111年度人事費

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市北區西門國民小學

基金用途明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	197,348,000	197,527,038	179,038	0.09	
53 國民教育計畫	174,562,000	175,494,501	932,501	0.53	
1 用人費用	156,770,000	158,660,508	1,890,508	1.21	
11 正式員額薪資	106,798,000	107,512,960	714,960	0.67	
12 聘僱及兼職人員薪資	6,437,000	3,357,238	-3,079,762	-47.84	
13 超時工作報酬	1,510,000	1,392,581	-117,419	-7.78	
15 獎金	23,768,000	23,673,823	-94,177	-0.40	
16 退休及卹償金	7,966,000	11,168,933	3,202,933	40.21	
18 福利費	10,291,000	11,554,973	1,263,973	12.28	
2 服務費用	5,122,000	4,537,219	-584,781	-11.42	
21 水電費	1,102,000	297,914	-804,086	-72.97	
22 郵電費	120,000	114,385	-5,615	-4.68	
23 旅運費	25,000	4,480	-20,520	-82.08	
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	70,495	-19,505	-21.67	
25 修理保養及保固費	773,000	1,101,073	328,073	42.44	
26 保險費	6,000		-6,000	-100.00	
27 一般服務費	2,715,000	2,721,022	6,022	0.22	279外包費：校園安全維護委外保全人力2人，預算數1,439,000元，決算數1,438,691元(不含夜間保全)。27D計時與計件人員酬金：臨時人員2人，預算數866,000元，決算數931,101元。
28 專業服務費	192,000	129,450	-62,550	-32.58	
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	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	11,574,000	11,448,684	-125,316	-1.08	
31 使用材料費	7,000		-7,000	-100.00	
32 用品消耗	11,567,000	11,448,684	-118,316	-1.02	
4 租金、償債、利息及相關手續費	70,000	49,500	-20,500	-29.29	
45 雜項設備租金	70,000	49,500	-20,500	-29.29	
6 稅捐及規費(強制費)	39,000	17,410	-21,590	-55.36	
64 消費與行為稅	27,000	11,230	-15,770	-58.41	
66 規費	12,000	6,180	-5,820	-48.50	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	538,000	394,644	-143,356	-26.65	
72 捐助、補助與獎勵	514,000	370,644	-143,356	-27.89	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000			

地方教育發展基金—新竹市北區西門國民小學

基金用途明細表

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
9 其他	449,000	386,536	-62,464	-13.91	
91 其他支出	449,000	386,536	-62,464	-13.91	
5L 一般行政管理計畫	22,536,000	21,783,936	-752,064	-3.34	
1 用人費用	22,536,000	21,783,936	-752,064	-3.34	
16 退休及卹償金	22,536,000	21,783,936	-752,064	-3.34	
5M 建築及設備計畫	250,000	248,601	-1,399	-0.56	
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	250,000	248,601	-1,399	-0.56	
51 購建固定資產	250,000	248,601	-1,399	-0.56	

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	667,676,737	100,070,738	250,000
非理財目的之長期投資			
土地	452,878,500		
土地改良物	28,111,970	21,805,771	
房屋及建築	120,210,487	49,666,587	
機械及設備	33,529,985	14,303,084	231,000
交通及運輸設備	4,846,578	3,351,616	
雜項設備	27,065,350	10,943,680	19,000
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	1,031,965		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	1,902		
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14,940,964元，主要係由教育處分基金預算內撥付；增加主要原因係操場及周邊設施、籃球場整修等；減少6,483,251元，主要係報廢超過使用年限不堪使用之田徑場及球場等。2.房屋及建築：本年度成本增加決算數較預算數增加17,041,008元，主要係由教育處分基金預算內撥付；增加主要原因係弘學樓補強及禮堂改善工程等。3.機械及設備：本年度成本增加決算數較預算數增加1,554,746元，主要係由教育處分基金預算內撥付；增加主要原因係增置資訊設備等；減少2,036,614元，主要係報廢超過使用年限不堪使用之電腦、冷氣機等。4.交通及運輸設備：本年度成本減少149,100元，主要係報廢超過使用年限不堪使用監視器等。5.雜項設備：本年度成本增加決算數較預算數增加892,780元，主要係由教育處分基金預算內撥付及受贈；增加主要原因係增置籃球框羽球柱、圖書等；減少420,464元，主要係報廢超過使用年限不堪使用之會議桌、管樂等。6.購建中固定資產：本年度成本減少481,250元，主要係由教育處分基金預算內撥付科目轉正；係弘學樓耐震補強工程委託設計費。7.電腦軟體：本年度成本增加決算數較預算數增加235,444元，主要係由教育處分基金預算內撥付；增加主要原因係增置教學軟體等；減少9,809元，主要係攤銷。

竹市北區西門國民小學

產明細表

112 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		
34,914,942		9,580,488	8,105,348	584,835,105
				452,878,500
14,940,964		6,483,251	-1,797,352	16,561,264
17,041,008			6,378,671	81,206,237
1,785,746		2,036,614	2,380,456	16,595,577
		149,100	89,937	1,255,925
911,780		420,464	1,053,636	15,559,350
		481,250		550,715
235,444		9,809		227,537

註：

地方教育發展基金—新竹市北區西門國民小學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 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		250,000		-19,000	231,000	230,226	-774	
機械及設備		250,000		-19,000	231,000	230,226	-774	
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				19,000	19,000	18,375	-625	
雜項設備				19,000	19,000	18,375	-625	
購建中固定資產								
合 計		250,000			250,000	248,601	-1,399	

地方教育發展基金—新竹市北區西門國民小學
員工人數彙計表
 中華民國 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	130	137	7	
職員	127	133	6	增加特教教師1人(112.2.13府教特字第1120023540號函)、教育部推動各項政策進用外加代理教師6人(112.8.17府教學字第1120125618號函)
工友	2	2	0	
聘用人員	0	1	1	增設專業輔導人員聘用社工員1人(110.12.13府人任字第1100186454號函)
約僱人員	1	1	0	
合 計	130	137	7	

填表說明：除了上項表列人員，另編列校園安全維護委外保全人力2人及臨時人員：身心障礙者1人；協助學校清潔、修繕業務臨時人員1人。

地方教育發展基金—新竹市北區西門國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 112 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	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	106,798,000	343,000	1,510,000		23,768,000	7,966,000		10,291,000		150,676,000	6,094,000	156,770,000
正式人員	106,798,000		1,510,000		23,725,000	7,942,000		10,222,000		150,197,000		150,197,000
聘僱人員		343,000			43,000	24,000		69,000		479,000		479,000
兼任人員											6,094,000	6,094,000
一般行政管理計畫						22,536,000				22,536,000		22,536,000
其他人員						22,536,000				22,536,000		22,536,000
合 計	106,798,000	343,000	1,510,000		23,768,000	30,502,000		10,291,000		173,212,000	6,094,000	179,306,000

一、除了上項表列用人費用，另編列27D計時與計件人員酬金：預算數866,000元，決算數931,101元。279外包費：預算數1,439,000元，決算數1,438,691元。(不含夜間保全)。二、獎金項目：(一)年終獎金：一百十一年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項(民國111年11月16日行政院院授人給字第1114001828號函)訂定發給，人數147人，預算數13,313,000元，決算數12,812,838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96人，預算數10,430,000元，決算數10,860,985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榮譽紀念章發給獎勵金實施要點(中華民國108.03.19日考試院考臺組貳二字第10800021461號、行政院院授人給揆字第10800270032號令會同修正)，人數0人，預算數25,000元，決算數0元。

地方教育發展基金—新竹市北區西門國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	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
107,512,960	873,768	1,392,581		23,673,823	11,168,933		11,554,973		156,177,038	2,483,470	158,660,508
107,512,960		1,373,541		23,448,647	11,026,221		11,263,504		154,624,873		154,624,873
	873,768	19,040		105,981	53,370		150,836		1,202,995		1,202,995
				119,195	89,342		140,633		349,170	2,483,470	2,832,640
					21,783,936				21,783,936		21,783,936
					21,783,936				21,783,936		21,783,936
107,512,960	873,768	1,392,581		23,673,823	32,952,869		11,554,973		177,960,974	2,483,470	180,444,444

地方教育發展基金—新竹市北區西門國民小學
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
 中華民國112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	%	

主要業務計畫執行績效摘要表

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			197,348,000		197,527,038			179,038	0.09	
國民教育計畫			174,562,000		175,494,501			932,501	0.53	
一般行政管理 計畫			22,536,000		21,783,936			-752,064	-3.34	
建築及設備計 畫			250,000		248,601			-1,399	-0.56	

地方教育發展基金—新竹市北區西門國民小學
各項費用彙計表
 中華民國112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	179,306,000	180,444,444	1,138,444	0.63
11 正式員額薪資	106,798,000	107,512,960	714,960	0.67
12 聘僱及兼職人員薪資	6,437,000	3,357,238	-3,079,762	-47.84
13 超時工作報酬	1,510,000	1,392,581	-117,419	-7.78
15 獎金	23,768,000	23,673,823	-94,177	-0.40
16 退休及卹償金	30,502,000	32,952,869	2,450,869	8.04
18 福利費	10,291,000	11,554,973	1,263,973	12.28
2 服務費用	5,122,000	4,537,219	-584,781	-11.42
21 水電費	1,102,000	297,914	-804,086	-72.97
22 郵電費	120,000	114,385	-5,615	-4.68
23 旅運費	25,000	4,480	-20,520	-82.08
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	70,495	-19,505	-21.67
25 修理保養及保固費	773,000	1,101,073	328,073	42.44
26 保險費	6,000	0	-6,000	-100.00
27 一般服務費	2,715,000	2,721,022	6,022	0.22
28 專業服務費	192,000	129,450	-62,550	-32.58
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	11,574,000	11,448,684	-125,316	-1.08
31 使用材料費	7,000	0	-7,000	-100.00
32 用品消耗	11,567,000	11,448,684	-118,316	-1.02
4 租金、償債、利息及相關手續費	70,000	49,500	-20,500	-29.29
45 雜項設備租金	70,000	49,500	-20,500	-29.29
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	250,000	248,601	-1,399	-0.56
51 購建固定資產	250,000	248,601	-1,399	-0.56
6 稅捐及規費(強制費)	39,000	17,410	-21,590	-55.36
64 消費與行為稅	27,000	11,230	-15,770	-58.41
66 規費	12,000	6,180	-5,820	-48.50
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	538,000	394,644	-143,356	-26.65
72 捐助、補助與獎助	514,000	370,644	-143,356	-27.89
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000	0	0.00
9 其他	449,000	386,536	-62,464	-13.91
91 其他支出	449,000	386,536	-62,464	-13.91
合 計	197,348,000	197,527,038	179,038	0.09

地方教育發展基金—新竹市北區西門國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

科 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	因公務所需之應酬、捐贈等費用。
291 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
統計所需項目	894,000	958,601	64,601	7.23	
27D 計時與計件人員酬金	866,000	931,101	65,101	7.52	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	28,000	27,500	-500	-1.79	

地方教育發展基金—新
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	605,301,528	100.00	596,381,915	100.00	8,919,613	1.50
流動資產	20,466,423	3.38	28,775,916	4.83	-8,309,493	-28.88
現金	20,466,423	3.38	28,775,916	4.83	-8,309,493	-28.88
銀行存款	20,466,423	3.38	28,775,916	4.83	-8,309,493	-28.88
固定資產	584,607,568	96.58	567,604,097	95.17	17,003,471	3.00
土地	452,878,500	74.82	452,878,500	75.94	0	0.00
土地	452,878,500	74.82	452,878,500	75.94	0	0.00
土地改良物	16,561,264	2.74	6,306,199	1.06	10,255,065	162.62
土地改良物	36,569,683	6.04	28,111,970	4.71	8,457,713	30.09
累計折舊-土地改良物	-20,008,419	-3.31	-21,805,771	-3.66	1,797,352	-8.24
房屋建築及設備	81,206,237	13.42	70,543,900	11.83	10,662,337	15.11
房屋建築及設備	137,251,495	22.67	120,210,487	20.16	17,041,008	14.18
累計折舊-房屋建築及設備	-56,045,258	-9.26	-49,666,587	-8.33	-6,378,671	12.84
機械及設備	16,595,577	2.74	19,226,901	3.22	-2,631,324	-13.69
機械及設備	33,279,117	5.50	33,529,985	5.62	-250,868	-0.75
累計折舊-機械及設備	-16,683,540	-2.76	-14,303,084	-2.40	-2,380,456	16.64
交通及運輸設備	1,255,925	0.21	1,494,962	0.25	-239,037	-15.99
交通及運輸設備	4,697,478	0.78	4,846,578	0.81	-149,100	-3.08
累計折舊-交通及運輸設備	-3,441,553	-0.57	-3,351,616	-0.56	-89,937	2.68
雜項設備	15,559,350	2.57	16,121,670	2.70	-562,320	-3.49
雜項設備	27,556,666	4.55	27,065,350	4.54	491,316	1.82
累計折舊-雜項設備	-11,997,316	-1.98	-10,943,680	-1.84	-1,053,636	9.63
購建中固定資產	550,715	0.09	1,031,965	0.17	-481,250	-46.63
購建中固定資產	550,715	0.09	1,031,965	0.17	-481,250	-46.63
無形資產	227,537	0.04	1,902	0.00	225,635	11,863.04
無形資產	227,537	0.04	1,902	0.00	225,635	11,863.04
電腦軟體	227,537	0.04	1,902	0.00	225,635	11,863.04
合 計	605,301,528	100.00	596,381,915	100.00	8,919,613	1.50

信託代理與保證資產 1,650,000

保證品 1,650,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)為112學年度營養午餐採購履約保證定期存單1,500,000元、112學年度幼兒園午餐點心採購履約保證定期存單150,000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。

竹市北區西門國民小學
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	12,760,407	2.11	17,787,584	2.98	-5,027,177	-28.26
流動負債	10,766,707	1.78	16,342,944	2.74	-5,576,237	-34.12
應付款項	10,766,707	1.78	16,342,944	2.74	-5,576,237	-34.12
應付代收款	9,216,023	1.52	14,957,367	2.51	-5,741,344	-38.38
應付費用	1,550,684	0.26	1,385,577	0.23	165,107	11.92
其他負債	1,993,700	0.33	1,444,640	0.24	549,060	38.01
什項負債	1,993,700	0.33	1,444,640	0.24	549,060	38.01
存入保證金	1,993,700	0.33	1,444,640	0.24	549,060	38.01
淨資產	592,541,121	97.89	578,594,331	97.02	13,946,790	2.41
淨資產	592,541,121	97.89	578,594,331	97.02	13,946,790	2.41
淨資產	592,541,121	97.89	578,594,331	97.02	13,946,790	2.41
累積餘額	592,541,121	97.89	578,594,331	97.02	13,946,790	2.41
合 計	605,301,528	100.00	596,381,915	100.00	8,919,613	1.50

信託代理與保證負債 1,650,000

應付保證品 1,650,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)為112學年度營養午餐採購履約保證定期存單1,500,000元、112學年度幼兒園午餐點心採購履約保證定期存單150,000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。

地方教育發展基金—新竹市北區西門國民小學

收入支出表
中華民國112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	228,429,813	100.00	339,142,902	100.00	-110,713,089	-32.64
勞務收入	20,500	0.01	13,000	0.00	7,500	57.69
服務收入	20,500	0.01	13,000	0.00	7,500	57.69
財產收益	33,939,864	14.86	136,649,606	40.29	-102,709,742	-75.16
財產孳息收入	108,527	0.05	45,354	0.01	63,173	139.29
廢舊物品售價收入	6,700	0.00	3,580	0.00	3,120	87.15
財產交易利益	33,824,637	14.81	18,968,620	5.59	14,856,017	78.32
其他財產收入	0	0.00	117,632,052	34.69	-117,632,052	-100.00
政府撥入收入	193,027,000	84.50	190,152,336	56.07	2,874,664	1.51
公庫撥款收入	186,472,191	81.63	182,301,077	53.75	4,171,114	2.29
政府其他撥入收入	6,554,809	2.87	7,851,259	2.32	-1,296,450	-16.51
教學收入	1,047,150	0.46	1,117,350	0.33	-70,200	-6.28
學雜費收入	1,047,150	0.46	1,117,350	0.33	-70,200	-6.28
其他收入	395,299	0.17	11,210,610	3.31	-10,815,311	-96.47
受贈收入	0	0.00	7,669,980	2.26	-7,669,980	-100.00
雜項收入	395,299	0.17	3,540,630	1.04	-3,145,331	-88.84
支出	214,483,023	93.89	319,567,808	94.23	-105,084,785	-32.88
人事支出	180,444,444	78.99	173,300,629	51.10	7,143,815	4.12
人事支出	180,444,444	78.99	173,300,629	51.10	7,143,815	4.12
業務支出	16,076,813	7.04	14,041,228	4.14	2,035,585	14.50
業務支出	16,076,813	7.04	14,041,228	4.14	2,035,585	14.50
獎補助支出	370,644	0.16	332,714	0.10	37,930	11.40
其他獎補助	370,644	0.16	332,714	0.10	37,930	11.40
財產損失	183,474	0.08	75,328	0.02	108,146	143.57
財產交易損失	183,474	0.08	75,328	0.02	108,146	143.57
折舊、折耗及攤銷	17,021,112	7.45	56,777,179	16.74	-39,756,067	-70.02
固定資產折舊	17,011,303	7.45	56,777,179	16.74	-39,765,876	-70.04
無形資產攤銷	9,809	0.00	0	0.00	9,809	0.00
其他支出	386,536	0.17	75,040,730	22.13	-74,654,194	-99.48
其他支出	386,536	0.17	75,040,730	22.13	-74,654,194	-99.48
本期賸餘（短絀）	13,946,790	6.11	19,575,094	5.77	-5,628,304	-28.75
期初淨資產	578,594,331	253.29	559,019,237	164.83	19,575,094	3.50
解繳公庫						
期末淨資產	592,541,121	259.40	578,594,331	170.60	13,946,790	2.41

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—新竹市北區西門國民小學

現金流量表

中華民國112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)	13,946,790
8002 調整非現金項目	-22,556,742
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-8,609,952
82 投資活動之現金流量	
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-248,601
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-248,601
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,685,700
8404 減少短期債務及其他負債	-3,136,640
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	549,060
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-8,309,493
87 期初現金及約當現金	28,775,916
88 期末現金及約當現金	20,466,423

- 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1,650,000元，係收取營養午餐、幼兒園午餐點心等履約保證存單。
- 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—新竹市北區西門國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 112 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	194,244,722	34,185,091	228,429,813	收入
勞務收入	20,500		20,500	勞務收入
財產收入	115,227	33,824,637	33,939,864	財產收益
政府撥入收入	193,027,000		193,027,000	政府撥入收入
教學收入	1,047,150		1,047,150	教學收入
其他收入	34,845	360,454	395,299	其他收入
基金用途	197,527,038	16,955,985	214,483,023	支出
用人費用	180,444,444		180,444,444	人事支出
服務費用	4,537,219	11,539,594	16,076,813	業務支出
材料及用品費	11,448,684	-11,448,684		
租金、償債、利息及相關手續費	49,500	-49,500		
稅捐及規費(強制費)	17,410	-17,410		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	-24,000		
捐助、補助與獎助	370,644		370,644	獎補助支出
		183,474	183,474	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	248,601	-248,601		
		17,021,112	17,021,112	折舊、折耗及攤銷
其他	386,536		386,536	其他支出
本期賸餘(短絀)	-3,282,316	17,229,106	13,946,790	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,988,332	567,605,999	578,594,331	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,706,016	584,835,105	592,541,121	期末淨資產

註：一、財產收益調整+33,824,637元：1.教育處預算內補助增置固定資產32,780,917元。2.北門國小統一採購111年推動中小學數位學習精進方案-無線網路建置(含第一次變更設計)，本校879,900元。龍山國小代辦-無線網路交換器59,480元。3.關埔國小代辦採購圖書100,000元，4.光華國中移撥特教輔具4,340元。
 二、其他收入調整+360,454元：(1)午餐經費購置資產148,260元。(2)幼兒園代辦經費購置資產186,994元+1,200元。(3)教育處預算外補助購置24,000元
 三、財產損失調整+183,474元：(1)資產報廢損失183,474元。