

14-510

中華民國111年度

(111年1月1日至111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
新竹市香山區香山國民小學

附屬單位決算之分決算
(非營業部分)

新竹市香山區香山國民小學 編



地方教育發展基金—新竹市香山區香山國民小學
111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 21 頁至第 22 頁
2、收入支出表	第 23 頁至第 23 頁
3、現金流量表	第 24 頁至第 24 頁
丁、參考表	
決算與會計收支對照表	第 25 頁至第 25 頁

甲、總說明

地方教育發展基金—新竹市香山區香山國民小學

總 說 明 中華民國111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9,454萬2,000元、決算數10,043萬5,707元。

110學年度下學期，實際招收普通班33班，學生人數867人；附設幼兒園4班，學生人數103人；特教班4班，學生人數69人。

111學年度上學期，實際招收普通班36班，學生人數939人；附設幼兒園4班，學生人數95人；特教班3班，學生人數73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1,446萬8,000元、決算數1,405萬4,520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0元、決算數28萬8,616元。

本計畫主要係購置電腦、監視器及網路儲存伺服器。

(四)本年度基金各項業務計畫執行情形摘要表：

業務項目	可用預算數	決算數	比較增減	增減原因分析
基金來源	108,033,000	113,952,666	5,919,666	
勞務收入	240,000	223,950	(-) 16,050	
服務收入	240,000	223,950	(-) 16,050	因疫情影響致場地租借服務收入短收。
財產收入	14,000	77,962	63,962	
財產處分收入	0	44,700	44,700	財產處分收入核實收繳。
利息收入	14,000	33,262	19,262	專戶存款利息收入係依實際利率計收。
政府撥入收入	106,492,000	112,483,000	5,991,000	
公庫撥款收入	102,283,000	106,494,681	4,211,681	人事費不足超支併決算及調整教育部補助人事經費致撥充數增加。
政府其他撥入收入	4,209,000	5,988,319	1,779,319	調整教育部補助各項人事經費致撥充數增加。
教學收入	1,287,000	1,158,206	(-) 128,794	
學雜費收入	1,287,000	1,158,206	(-) 128,794	幼兒園學雜費收入核實收繳。
其他收入	0	9,548	9,548	
雜項收入	0	9,548	9,548	健康檢查採購案其他違約金及收回以前年度支出。
基金用途	109,299,000	114,778,843	5,479,843	
國民教育計畫	94,542,000	100,435,707	5,893,707	超支併決算5,991,000元。
一般行政管理計畫	14,468,000	14,054,520	(-) 413,480	
建築及設備計畫	289,000	288,616	(-) 384	本年度奉准先行辦理並補辦預算289,000元。

地方教育發展基金—新竹市香山區香山國民小學

總 說 明

中華民國111年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)本年度基金來源11,395萬2,666元，較預算數10,803萬3,000元，增加591萬9,666元。

(二)本年度基金用途11,477萬8,843元，較預算數10,901萬元，增加576萬8,843元。

(三)本年度短絀82萬6,177元。

三、現金流量結果：

本期現金及約當現金淨增1,213萬4,289元。

四、資產負債情況：

(一)流動資產本年度決算數2,589萬3,708元，主要增加原因係銀行存款保管金專戶增加。

(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3億5,263萬3,034元，主要增加原因係耐震補強工程等。

(四)無形資產本年度決算數1,420元，本年度無增減。

(五)其他資產0元，本年度無增減。

(六)流動負債2,175萬3,748元，主要增加原因係應付代收款增加。

(七)其他負債144萬2,225元，主要增加原因係存入保證金增加。

(八)淨資產3億5,533萬2,189元。

五、其他：

(一)本年度決算各表之科(項)目，係依據中華民國一百十一年度總決算附屬單位決算編製要點第16點規定辦理。

(二)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	111.5.16府主決字第1110078807號函	3,098,000
53 國民教育計畫	111.11.28府主決字第1110179172號函	2,673,000
53 國民教育計畫	111.12.23府主決字第1110193534號函	220,000
總計		5,991,000

地方教育發展基金—新竹市香山區香山國民小學

總 說 明

中華民國111年度

(三)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
購置機械及設備	111.6.29府主決字第1110100191號函	181,000
	111.12.29府主決字第1110196345號函	35,000
購置交通及運輸設備	111.6.29府主決字第1110100191號函	73,000
總計		289,000

(四)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。

(五)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—新竹市香山區香山國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 111 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	108,033,000	100.00	113,952,666	100.00	5,919,666	5.48	109,837,515	100.00
43 勞務收入	240,000	0.22	223,950	0.20	-16,050	-6.69	141,650	0.13
431服務收入	240,000	0.22	223,950	0.20	-16,050	-6.69	141,650	0.13
45 財產收入	14,000	0.01	77,962	0.07	63,962	456.87	22,862	0.02
451財產處分收入			44,700	0.04	44,700	0.00	15,955	0.01
454利息收入	14,000	0.01	33,262	0.03	19,262	137.59	6,907	0.01
46 政府撥入收入	106,492,000	98.57	112,483,000	98.71	5,991,000	5.63	108,450,000	98.74
462公庫撥款收入	102,283,000	94.68	106,494,681	93.46	4,211,681	4.12	102,883,057	93.67
46Y政府其他撥入收入	4,209,000	3.90	5,988,319	5.26	1,779,319	42.27	5,566,943	5.07
4S 教學收入	1,287,000	1.19	1,158,206	1.02	-128,794	-10.01	1,222,650	1.11
4S1學雜費收入	1,287,000	1.19	1,158,206	1.02	-128,794	-10.01	1,222,650	1.11
4Y 其他收入			9,548	0.01	9,548	0.00	353	0.00
4YY雜項收入			9,548	0.01	9,548	0.00	353	0.00
5 基金用途	109,010,000	100.90	114,778,843	100.73	5,768,843	5.29	108,982,214	99.22
53 國民教育計畫	94,542,000	87.51	100,435,707	88.14	5,893,707	6.23	93,913,928	85.50
5L 一般行政管理計畫	14,468,000	13.39	14,054,520	12.33	-413,480	-2.86	14,468,916	13.17
5M 建築及設備計畫			288,616	0.25	288,616	0.00	599,370	0.55
購建固定資產			288,616	0.25	288,616	0.00	599,370	0.55
本期賸餘 (短絀)	-977,000		-826,177		150,823	-15.44	855,301	
期初基金餘額	1,926,611		3,523,912		1,597,301	82.91	2,668,611	
解繳公庫								
期末基金餘額	949,611		2,697,735		1,748,124	184.09	3,523,912	

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市香山區香山國民小學
基金來源明細表
 中華民國 111 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	108,033,000	113,952,666	5,919,666	5.48	
43 勞務收入	240,000	223,950	-16,050	-6.69	
431服務收入	240,000	223,950	-16,050	-6.69	因疫情影響致場地租借服務收入短收。
45 財產收入	14,000	77,962	63,962	456.87	
451財產處分收入		44,700	44,700	0.00	財產處分收入核實收繳。
454利息收入	14,000	33,262	19,262	137.59	專戶存款利息收入係依實際利率計收。
46 政府撥入收入	106,492,000	112,483,000	5,991,000	5.63	
462公庫撥款收入	102,283,000	106,494,681	4,211,681	4.12	人事費不足超支併決算及調整教育部補助人事經費致撥充數增加。
46Y政府其他撥入收入	4,209,000	5,988,319	1,779,319	42.27	調整實際教育部補助各項人事經費致撥充數增加。
4S 教學收入	1,287,000	1,158,206	-128,794	-10.01	
4S1學雜費收入	1,287,000	1,158,206	-128,794	-10.01	幼兒園學雜費收入核實收繳。
4Y 其他收入		9,548	9,548	0.00	
4YY雜項收入		9,548	9,548	0.00	健康檢查採購案其他違約金及收回以前年度支出。

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市香山區香山國民小學

基金用途明細表

中華民國 111 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	109,010,000	114,778,843	5,768,843	5.29	
53 國民教育計畫	94,542,000	100,435,707	5,893,707	6.23	
1 用人費用	89,598,000	95,542,623	5,944,623	6.63	
11 正式員額薪資	59,837,000	65,086,673	5,249,673	8.77	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,331,000	1,952,968	-378,032	-16.22	
13 超時工作報酬	1,292,000	1,133,544	-158,456	-12.26	
15 獎金	14,321,000	13,847,942	-473,058	-3.30	
16 退休及卹償金	5,174,000	6,202,531	1,028,531	19.88	
18 福利費	6,643,000	7,318,965	675,965	10.18	
2 服務費用	3,917,000	3,967,456	50,456	1.29	
21 水電費	708,000	472,085	-235,915	-33.32	
22 郵電費	113,000	90,710	-22,290	-19.73	
23 旅運費	43,000	1,422	-41,578	-96.69	
24 印刷裝訂與廣告費	48,000	34,560	-13,440	-28.00	
25 修理保養及保固費	568,000	916,845	348,845	61.42	
27 一般服務費	2,175,000	2,238,583	63,583	2.92	279外包費:校園安全維護委外保全人力2人，預算數1,091,000元，決算數1,148,616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848,000元，決算數879,747元。
28 專業服務費	190,000	141,350	-48,650	-25.61	
29 公共關係費	72,000	71,901	-99	-0.14	
3 材料及用品費	402,000	404,847	2,847	0.71	
32 用品消耗	402,000	404,847	2,847	0.71	
4 租金、償債、利息及相關手續費	100,000	98,800	-1,200	-1.20	
45 雜項設備租金	100,000	98,800	-1,200	-1.20	
6 稅捐及規費(強制費)		280	280		
66 規費		280	280		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	276,000	177,875	-98,125	-35.55	
72 捐助、補助與獎助	258,000	159,875	-98,125	-38.03	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000			
9 其他	249,000	243,826	-5,174	-2.08	
91 其他支出	249,000	243,826	-5,174	-2.08	
5L 一般行政管理計畫	14,468,000	14,054,520	-413,480	-2.86	
1 用人費用	14,468,000	14,054,520	-413,480	-2.86	

地方教育發展基金—新竹市香山區香山國民小學
基金用途明細表
 中 華 民 國 111年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
16 退休及卹償金	14,468,000	14,054,520	-413,480	-2.86	514購置機械及設備:本年度奉准先行辦理數預算金額216,000元，決算金額215,616元。515購置交通及運輸設備:本年度奉准先行辦理數預算金額73,000元，決算金額73,000元。
5M 建築及設備計畫		288,616	288,616		
1 用人費用					
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資		288,616	288,616		
51 購建固定資產		288,616	288,616		

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	439,475,243	99,984,661	289,000
非理財目的之長期投資			
土地	222,973,932		
土地改良物	18,205,162	15,360,024	
房屋及建築	151,126,589	55,756,805	
機械及設備	19,936,716	9,418,959	216,000
交通及運輸設備	2,400,383	1,556,414	73,000
雜項設備	24,831,041	17,892,459	
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	1,420		
發展中之無形資產			
其他			

註：一、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：本年度成本決算數較預算數增加1,503,900元，係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為兒童遊戲場改善計畫工程等；減少500元係拆除減值。
 - 2.房屋及建築：本年度成本決算數較預算數增加1,140,311元，係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為朝陽樓設置臨時教室工程等。
 - 3.機械及設備：本年度成本決算數較預算數增加3,445,073元，係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為111年推動中小學數位學習精進方案購置設備等；減少1,637,541元係財產報廢。
 - 4.交通及運輸設備：本年度成本決算數較預算數增加193,839元，係由教育處分基金預算內撥付教科書循環獎勵金(資本門)購置投影機等；減少141,183係財產報廢。
 - 5.雜項設備：本年度成本決算數較預算數增加374,187元，係由教育處分基金預算內撥付購置基層運動選手訓練器材等；減少718,510元係財產報廢。
 - 6.購建中固定資產：本年度成本決算數較預算數增加 13,593,046元，係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為未完工程(臨時教室設備工程及晨曦樓耐震補強工程等)。
- 二、本年度奉准先行辦理並補辦預算：機械及設備216,000元及交通及運輸設備73,000元。

竹市香山區香山國民小學

產明細表

111 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		
20,539,356		2,497,734	4,897,750	352,634,454
				222,973,932
1,503,900		500	1,072,694	3,275,844
1,140,311			3,106,176	93,403,919
3,661,073		1,637,541	440,597	12,100,692
266,839		141,183	43,305	926,320
374,187		718,510	234,978	6,359,281
13,593,046				13,593,046
				1,420

註：

地方教育發展基金—新竹市香山區香山國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國111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			216,000		216,000	215,616	-384	
機械及設備			216,000		216,000	215,616	-384	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			73,000		73,000	73,000		
交通及運輸設備			73,000		73,000	73,000		
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計			289,000		289,000	288,616	-384	

地方教育發展基金—新竹市香山區香山國民小學

員工人數彙計表

中華民國 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	85	91	6	1.教育部推動各項政策進用外加代理教師4人(依111年9月16日府教學字第1110141897號函辦理)。2.教育處調用教師2人(依111年7月20日府教國字第1110111946號函及111年7月20日府教學字第1110111977號函辦理)。
職員	82	88	6	
工友	1	1	0	
約僱人員	2	2	0	
合 計	85	91	6	

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2人(身心障礙者1人，協助幼兒業務臨時人員1人)。

地方教育發展基金—新竹市香山區香山國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 111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	59,837,000	705,000	1,292,000		14,321,000	5,174,000		6,643,000		87,972,000	1,626,000	89,598,000
正式人員	59,837,000		1,282,000		14,232,000	5,124,000		6,507,000		86,982,000		86,982,000
聘僱人員		705,000	10,000		89,000	50,000		136,000		990,000		990,000
兼任人員											1,626,000	1,626,000
一般行政管理計畫						14,468,000				14,468,000		14,468,000
其他人員						14,468,000				14,468,000		14,468,000
合 計	59,837,000	705,000	1,292,000		14,321,000	19,642,000		6,643,000		102,440,000	1,626,000	104,066,000

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1,091,000元，決算數1,148,616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848,000元，決算數879,747元。

二、獎金項目：（一）年終獎金：依據一百十年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項（110.12.3行政院院授人給字第 1104001319號函），人數91人，預算數8,152,000元，決算數7,708,152元。（二）考績(核)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，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60人，預算數6,094,000元，決算數6,109,790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、行政院院授人給字第10800270032號令會同修正)，人數2人，預算數75,000元，決算數30,000元。

地方教育發展基金—新竹市香山區香山國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 111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
65,086,673	742,308	1,133,544		13,847,942	6,202,531		7,318,965		94,331,963	1,210,660	95,542,623
65,086,673		1,133,544		13,748,058	6,112,853		7,140,903		93,222,031		93,222,031
	742,308			87,914	45,288		99,000		974,510		974,510
				11,970	44,390		79,062		135,422	1,210,660	1,346,082
					14,054,520				14,054,520		14,054,520
					14,054,520				14,054,520		14,054,520
65,086,673	742,308	1,133,544		13,847,942	20,257,051		7,318,965		108,386,483	1,210,660	109,597,143

地方教育發展基金—新竹市香山區香山國民小學
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
 中華民國111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—新竹市香山區香山國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 111 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			109,299,000		114,778,843		5,479,843	5.01
國民教育計畫			94,542,000		100,435,707		5,893,707	6.23
一般行政管理計畫			14,468,000		14,054,520		-413,480	-2.86
建築及設備計畫			289,000		288,616		-384	-0.13

地方教育發展基金—新竹市香山區香山國民小學
各項費用彙計表
 中華民國111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	104,066,000	109,597,143	5,531,143	5.32
11 正式員額薪資	59,837,000	65,086,673	5,249,673	8.77
12 聘僱及兼職人員薪資	2,331,000	1,952,968	-378,032	-16.22
13 超時工作報酬	1,292,000	1,133,544	-158,456	-12.26
15 獎金	14,321,000	13,847,942	-473,058	-3.30
16 退休及卹償金	19,642,000	20,257,051	615,051	3.13
18 福利費	6,643,000	7,318,965	675,965	10.18
2 服務費用	3,917,000	3,967,456	50,456	1.29
21 水電費	708,000	472,085	-235,915	-33.32
22 郵電費	113,000	90,710	-22,290	-19.73
23 旅運費	43,000	1,422	-41,578	-96.69
24 印刷裝訂與廣告費	48,000	34,560	-13,440	-28.00
25 修理保養及保固費	568,000	916,845	348,845	61.42
27 一般服務費	2,175,000	2,238,583	63,583	2.92
28 專業服務費	190,000	141,350	-48,650	-25.61
29 公共關係費	72,000	71,901	-99	-0.14
3 材料及用品費	402,000	404,847	2,847	0.71
32 用品消耗	402,000	404,847	2,847	0.71
4 租金、償債、利息及相關手續費	100,000	98,800	-1,200	-1.20
45 雜項設備租金	100,000	98,800	-1,200	-1.20
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	0	288,616	288,616	0.00
51 購建固定資產	0	288,616	288,616	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	280	280	0.00
66 規費	0	280	280	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	276,000	177,875	-98,125	-35.55
72 捐助、補助與獎助	258,000	159,875	-98,125	-38.03
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000	0	0.00
9 其他	249,000	243,826	-5,174	-2.08
91 其他支出	249,000	243,826	-5,174	-2.08
合 計	109,010,000	114,778,843	5,768,843	5.29

地方教育發展基金—新竹市香山區香山國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111 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	72,000	71,901	-99	-0.14	主要係臨時人員自111年1月起調高月薪所致。
291 公共關係費	72,000	71,901	-99	-0.14	
統計所需項目	863,000	884,747	21,747	2.52	
27D 計時與計件人員酬金	848,000	879,747	31,747	3.74	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	15,000	5,000	-10,000	-66.67	

丙、會計報表

地方教育發展基金—新竹市香山區香山國民小學
平衡表
中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度		上年度		比較增減		科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產	378,528,162	100.00	353,250,001	100.00	25,278,161	7.16	負 債	23,195,973	6.13	10,235,507	2.90	12,960,466	126.62
流動資產	25,893,708	6.84	13,759,419	3.90	12,134,289	88.19	流動負債	21,753,748	5.75	8,897,433	2.52	12,856,315	144.49
現金	25,893,708	6.84	13,759,419	3.90	12,134,289	88.19	應付款項	21,753,748	5.75	8,897,433	2.52	12,856,315	144.49
銀行存款	25,893,708	6.84	13,759,419	3.90	12,134,289	88.19	應付代收款	21,718,748	5.74	8,897,433	2.52	12,821,315	144.10
銀行存款-市	2,732,735	0.72	3,523,912	1.00	-791,177	-22.45	應付代收款	21,718,748	5.74	8,897,433	2.52	12,821,315	144.10
庫存款							應付費用	35,000	0.01	0	0.00	35,000	0.00
銀行存款-保	23,160,973	6.12	10,235,507	2.90	12,925,466	126.28	應付費用	35,000	0.01	0	0.00	35,000	0.00
管金專戶							其他負債	1,442,225	0.38	1,338,074	0.38	104,151	7.78
固定資產	352,633,034	93.16	339,489,162	96.10	13,143,872	3.87	什項負債	1,442,225	0.38	1,338,074	0.38	104,151	7.78
土地	222,973,932	58.91	222,973,932	63.12	0	0.00	存入保證金	1,442,225	0.38	1,338,074	0.38	104,151	7.78
土地	222,973,932	58.91	222,973,932	63.12	0	0.00	存入保證金	1,442,225	0.38	1,338,074	0.38	104,151	7.78
土地改良物	3,275,844	0.87	2,845,138	0.81	430,706	15.14	淨資產	355,332,189	93.87	343,014,494	97.10	12,317,695	3.59
土地改良物	19,708,562	5.21	18,205,162	5.15	1,503,400	8.26	淨資產	355,332,189	93.87	343,014,494	97.10	12,317,695	3.59
累計折舊-土	-16,432,718	-4.34	-15,360,024	-4.35	-1,072,694	6.98	淨資產	355,332,189	93.87	343,014,494	97.10	12,317,695	3.59
地改良物							累積餘額	355,332,189	93.87	343,014,494	97.10	12,317,695	3.59
房屋建築及設	93,403,919	24.68	95,369,784	27.00	-1,965,865	-2.06							
房屋建築及設	152,266,900	40.23	151,126,589	42.78	1,140,311	0.75							
備													
累計折舊-房	-58,862,981	-15.55	-55,756,805	-15.78	-3,106,176	5.57							
屋建築及設備													
機械及設備	12,100,692	3.20	10,517,757	2.98	1,582,935	15.05							
機械及設備	21,960,248	5.80	19,936,716	5.64	2,023,532	10.15							
累計折舊-機	-9,859,556	-2.60	-9,418,959	-2.67	-440,597	4.68							
械及設備													
交通及運輸設	926,320	0.24	843,969	0.24	82,351	9.76							
備													
交通及運輸設	2,526,039	0.67	2,400,383	0.68	125,656	5.23							
備													
累計折舊-交	-1,599,719	-0.42	-1,556,414	-0.44	-43,305	2.78							
通及運輸設備													
雜項設備	6,359,281	1.68	6,938,582	1.96	-579,301	-8.35							
雜項設備	24,486,718	6.47	24,831,041	7.03	-344,323	-1.39							
累計折舊-雜	-18,127,437	-4.79	-17,892,459	-5.07	-234,978	1.31							
項設備													
合計：	378,528,162	100.00	353,250,001	100.00	25,278,161	7.16	合計：	378,528,162	100.00	353,250,001	100.00	25,278,161	7.16
信託代理與保證資產	200,000				信託代理與保證負債		200,000						
保證品	200,000				應付保證品		200,000						

註：1. 信託代理與保證資產(負債)200,000元，係111學年度幼兒園午餐暨點心食材採購案廠商以定期存單質押作為履約保證金。
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。

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

信託代理與保證資產	200,000	信託代理與保證負債	200,000
保證品	200,000	應付保證品	200,000

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。

地方教育發展基金—新竹市香山區香山國民小學

收入支出表
中華民國111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	134,203,406	100.00	114,381,053	100.00	19,822,353	17.33
勞務收入	223,950	0.17	141,650	0.12	82,300	58.10
服務收入	223,950	0.17	141,650	0.12	82,300	58.10
財產收益	20,029,560	14.92	4,414,333	3.86	15,615,227	353.74
財產孳息收入	33,262	0.02	6,907	0.01	26,355	381.57
廢舊物品售價收入	44,700	0.03	15,955	0.01	28,745	180.16
財產交易利益	19,951,598	14.87	4,391,471	3.84	15,560,127	354.33
政府撥入收入	112,483,000	83.82	108,450,000	94.81	4,033,000	3.72
公庫撥款收入	106,494,681	79.35	102,883,057	89.95	3,611,624	3.51
政府其他撥入收入	5,988,319	4.46	5,566,943	4.87	421,376	7.57
教學收入	1,158,206	0.86	1,222,650	1.07	-64,444	-5.27
學雜費收入	1,158,206	0.86	1,222,650	1.07	-64,444	-5.27
其他收入	308,690	0.23	152,420	0.13	156,270	102.53
受贈收入	218,038	0.16	114,842	0.10	103,196	89.86
雜項收入	90,652	0.07	37,578	0.03	53,074	141.24
支出	121,885,711	90.82	117,222,220	102.48	4,663,491	3.98
人事支出	109,597,143	81.66	104,179,755	91.08	5,417,388	5.20
人事支出	109,597,143	81.66	104,179,755	91.08	5,417,388	5.20
業務支出	4,489,383	3.35	3,865,294	3.38	624,089	16.15
業務支出	4,489,383	3.35	3,865,294	3.38	624,089	16.15
獎補助支出	159,875	0.12	149,418	0.13	10,457	7.00
其他獎補助	159,875	0.12	149,418	0.13	10,457	7.00
財產損失	25,056	0.02	8,871	0.01	16,185	182.45
財產交易損失	25,056	0.02	8,871	0.01	16,185	182.45
折舊、折耗及攤銷	7,370,428	5.49	8,830,505	7.72	-1,460,077	-16.53
固定資產折舊	7,370,428	5.49	8,830,505	7.72	-1,460,077	-16.53
其他支出	243,826	0.18	188,377	0.16	55,449	29.44
其他支出	243,826	0.18	188,377	0.16	55,449	29.44
本期賸餘（短絀）	12,317,695	9.18	-2,841,167	-2.48	15,158,862	-533.54
期初淨資產	343,014,494	255.59	345,855,661	302.37	-2,841,167	-0.82
解繳公庫						
期末淨資產	355,332,189	264.77	343,014,494	299.89	12,317,695	3.59

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—新竹市香山區香山國民小學

現金流量表

中華民國111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)	12,317,695
8002 調整非現金項目	1,059
81 業務活動之淨現金流入(流出)	12,318,754
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	-288,616
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-288,616
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,345,100
8404 減少短期債務及其他負債	-1,240,949
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	104,151
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	12,134,289
87 期初現金及約當現金	13,759,419
88 期末現金及約當現金	25,893,708

1.不影響現金流量之其他活動：信託代理與保證資產(負債)200,000元，係111學年度幼兒園午餐暨點心食材採購案廠商以定期存單質押作為履約保證金。

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—新竹市香山區香山國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 111 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	113,952,666	20,250,740	134,203,406	收入
勞務收入	223,950		223,950	勞務收入
財產收入	77,962	19,951,598	20,029,560	財產收益
政府撥入收入	112,483,000		112,483,000	政府撥入收入
教學收入	1,158,206		1,158,206	教學收入
其他收入	9,548	299,142	308,690	其他收入
基金用途	114,778,843	7,106,868	121,885,711	支出
用人費用	109,597,143		109,597,143	人事支出
服務費用	3,967,456	521,927	4,489,383	業務支出
材料及用品費	404,847	-404,847		
租金、償債、利息及相關手續費	98,800	-98,800		
稅捐及規費(強制費)	280	-280		
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	159,875		159,875	獎補助支出
		25,056	25,056	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	288,616	-288,616		
		7,370,428	7,370,428	折舊、折耗及攤銷
其他	243,826		243,826	其他支出
本期賸餘(短絀)	-826,177	13,143,872	12,317,695	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,523,912	339,490,582	343,014,494	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,697,735	352,634,454	355,332,189	期末淨資產

註：一、財產收益調整19,951,598元：教育處預算內經費補助增置固定資產19,951,598元。(含1.兒童遊戲場改善計畫經費1,500,000元、2.臨時教室設備工程4,513,353元、3.晨曦樓耐震補強工程10,636,268元、4.111年資訊科技教室增設高架地板330,000元等。)

二、其他收入調整299,142元：1.幼兒園代辦費增置固定資產11,429元。2.外界捐贈增置固定資產218,038元。3.災害準備金增置固定資產69,675元。

三、財產損失調整25,056元：資產報廢損失25,056元。

四、其他支出調整0元。

主辦會計人員：

會計室主任 魏梅芳

基金主持人：

校長 顏美禎

