

14-411

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

新竹市立育賢國民中學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

新竹市立育賢國民中學 編

地方教育發展基金—新竹市立育賢國民中學

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、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 28 頁

地方教育發展基金—新竹市立育賢國民中學

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30班，學生人數736人；特教班12班，學生人數174人(語文資優班3班42人、融合班3班66人、舞蹈班3班56人及特教班3班10人)，共計42班學生910人。

114學年度上學期，實際招收普通班33班，學生人數826人；特教班12班，學生人數197人(語文資優班3班51人、融合班3班72人、舞蹈班3班65人及特教班3班9人)，共計45班學生1,023人。

本計畫實施內容主要為辦理教學及行政各項經費，革新教學方法，發展本校特色教學，提高教學效能及提供優質學習環境。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，以鍛鍊學生強健的身心，增進學生生活智能。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	199,756,000	211,015,498	11,259,498	
勞務收入	225,000	330,600	105,600	
服務收入	225,000	330,600	105,600	辦理語資班、舞蹈藝術才能班及特教班普通生甄選招生報名費收入。
財產收入	10,000	173,703	163,703	
財產處分收入	-	31,458	31,458	處分報廢之財產變賣收入。
利息收入	10,000	142,245	132,245	專戶利息收入實際收入較預計收入多所致。
政府撥入收入	199,521,000	210,508,000	10,987,000	
公庫撥款收入	193,515,000	202,303,039	8,788,039	
政府其他撥入收入	6,006,000	8,204,961	2,198,961	教育部推動各項政策，補助1月至12月人事經費。
教學收入	-	-	-	
學雜費收入	-	-	-	
其他收入	-	3,195	3,195	
雜項收入	-	3,195	3,195	學生損壞公物賠償收入、資源回收收入。

地方教育發展基金—新竹市立育賢國民中學

總 說 明

中華民國114年度

基金用途	206,587,000	204,832,767	(-) 1,754,233	
國民教育計畫	181,221,000	181,424,174	203,174	
一般行政管理計畫	25,006,000	22,640,803	(-) 2,365,197	
建築及設備計畫	360,000	767,790	407,790	建築及設備計畫可用預算數1,114,000元，包含本年度法定預算數360,000元，本年度奉准先行辦理數754,000元。法定預算決算數224,556元，補辦預算之決算數為543,234元。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)本年度基金來源2億1,101萬5,498元，較預算數1億9,975萬6,000元，增加1,125萬9,498元。

(二)本年度基金用途2億0,483萬2,767元，較預算數2億658萬7,000元，減少175萬4,233元。

(三)本年度賸餘618萬2,731元，較預算數短絀683萬1,000元，增加賸餘1,301萬3,731元。

三、現金流量結果：

本期現金及約當現金淨增1,091萬5,960元。

四、資產負債情況

(一)流動資產本年度決算數3,873萬1,163元，主要增加原因係銀行存款-保管金專戶增加。

(二)固定資產本年度決算數6億6,818萬3,970元，主要減少原因係累計折舊所致。

(三)無形資產本年度決算數17萬9,767元，主要增加原因係電腦軟體購置。

(四)流動負債1,752萬5,214元，主要增加原因係應付代收款增加。

(五)其他負債143萬5,173元，主要減少原因係存入保證金減少。

(六)淨資產6億8,813萬4,513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。

地方教育發展基金—新竹市立育賢國民中學

總 說 明

中華民國114年度

(二)納入市庫集中支付說明：

本年度現金決算數3,873萬1,163元，其中2,134萬4,492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。

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
53 國民教育計畫	114.10.30府主決字第1140180082號函	10,987,000
總計		10,987,000

(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。

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
購置機械及設備	114.4.28府主決字第1140074936號函	754,000
總計		754,000

(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－新竹市立育賢國民中學
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	199,756,000	100.00	211,015,498	100.00	11,259,498	5.64	194,081,494	100.00
43 勞務收入	225,000	0.11	330,600	0.16	105,600	46.93	253,800	0.13
431服務收入	225,000	0.11	330,600	0.16	105,600	46.93	253,800	0.13
45 財產收入	10,000	0.01	173,703	0.08	163,703	1,637.03	116,633	0.06
451財產處分收入			31,458	0.01	31,458		24,190	0.01
454利息收入	10,000	0.01	142,245	0.07	132,245	1,322.45	92,443	0.05
46 政府撥入收入	199,521,000	99.88	210,508,000	99.76	10,987,000	5.51	193,682,000	99.79
462公庫撥款收入	193,515,000	96.88	202,303,039	95.87	8,788,039	4.54	187,214,144	96.46
46Y政府其他撥入收入	6,006,000	3.01	8,204,961	3.89	2,198,961	36.61	6,467,856	3.33
4Y 其他收入			3,195	0.00	3,195	0.00	29,061	0.01
4YY雜項收入			3,195	0.00	3,195		29,061	0.01
5 基金用途	206,587,000	103.42	204,832,767	97.07	-1,754,233	-0.85	190,868,021	98.34
53 國民教育計畫	181,221,000	90.72	181,424,174	85.98	203,174	0.11	166,475,079	85.78
5L 一般行政管理計畫	25,006,000	12.52	22,640,803	10.73	-2,365,197	-9.46	24,058,236	12.40
5M 建築及設備計畫	360,000	0.18	767,790	0.36	407,790	113.28	334,706	0.17
購建固定資產	300,000	0.15	707,790	0.34	407,790	135.93	334,706	0.17
其他	60,000	0.03	60,000	0.03				
本期賸餘（短絀）	-6,831,000		6,182,731		13,013,731	-190.51	3,213,473	
期初基金餘額	7,477,572		13,588,045		6,110,473	81.72	10,374,572	
解繳公庫								
期末基金餘額	646,572		19,770,776		19,124,204	2,957.78	13,588,045	

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市立育賢國民中學
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	199,756,000	211,015,498	11,259,498	5.64	
43 勞務收入	225,000	330,600	105,600	46.93	
431服務收入	225,000	330,600	105,600	46.93	辦理語資班、舞蹈藝術才能班及不分類集中式特教班普通生甄選招生報名費收入。
45 財產收入	10,000	173,703	163,703	1,637.03	
451財產處分收入		31,458	31,458	0.00	處分報廢之財產變賣收入。
454利息收入	10,000	142,245	132,245	1,322.45	專戶利息收入實際收入較預計收入多所致。
46 政府撥入收入	199,521,000	210,508,000	10,987,000	5.51	
462公庫撥款收入	193,515,000	202,303,039	8,788,039	4.54	教育部推動各項政策，補助1月至12月人事經費。
46Y政府其他撥入收入	6,006,000	8,204,961	2,198,961	36.61	
4Y 其他收入		3,195	3,195	0.00	
4YY雜項收入		3,195	3,195	0.00	學生損壞公物賠償收入及資源回收收入。

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市立育賢國民中學
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	206,587,000	204,832,767	-1,754,233	-0.85	
53 國民教育計畫	181,221,000	181,424,174	203,174	0.11	
1 用人費用	165,090,000	166,262,951	1,172,951	0.71	
11 正式員額薪資	111,092,000	112,816,292	1,724,292	1.55	
12 聘僱及兼職人員薪資	5,971,000	5,112,479	-858,521	-14.38	
13 加(夜)班費	1,595,000	1,571,188	-23,812	-1.49	
15 獎金	24,635,000	23,251,294	-1,383,706	-5.62	
16 退休及卹償金	10,994,000	11,640,045	646,045	5.88	
18 福利費	10,803,000	11,871,653	1,068,653	9.89	
2 服務費用	5,654,000	5,453,210	-200,790	-3.55	
21 水電費	1,050,000	633,109	-416,891	-39.70	
22 郵電費	137,000	118,193	-18,807	-13.73	
23 旅運費	51,000	9,094	-41,906	-82.17	
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	50,518	518	1.04	
25 修理保養及保固費	1,002,000	1,304,659	302,659	30.21	
26 保險費	10,000		-10,000	-100.00	
27 一般服務費	2,866,000	2,898,093	32,093	1.12	279 外包費：校園安全維護委外保全人力4人，預算數1,584,000元，決算數1,583,804元(不含夜間保全73,080元)。27D計時與計件人員酬金：約用人員2人，預算數934,000元，決算數987,242元，及約用人員1人(市府補助身心障礙人員進用)薪資不足差額，預算數0元，決算數2,000元。
28 專業服務費	416,000	375,004	-40,996	-9.85	
29 公共關係費	72,000	64,540	-7,460	-10.36	291公共關係費：因公務所需之應酬、捐贈等費用，預算數72,000元，決算數64,540元。
3 材料及用品費	9,742,000	9,036,334	-705,666	-7.24	
32 用品消耗	9,742,000	9,036,334	-705,666	-7.24	326食品：營養午餐費覈實支出。
4 租金、償債、利息及相關手續費	250,000	257,255	7,255	2.90	
43 機器租金		1,575	1,575		
45 雜項設備租金	250,000	255,680	5,680	2.27	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	430,000	399,268	-30,732	-7.15	
72 捐助、補助與獎助	406,000	375,268	-30,732	-7.57	726獎助學員生給與：補助貧困生午餐基本維運費及寒暑假午餐費用覈實支出。

地方教育發展基金—新竹市立育賢國民中學
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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000			91Y其他：社會教育經費覈實支出。
9 其他	55,000	15,156	-39,844	-72.44	
91 其他支出	55,000	15,156	-39,844	-72.44	
5L 一般行政管理計畫	25,006,000	22,640,803	-2,365,197	-9.46	建築及設備計畫可用預算數1,054,000元，包含本年度法定預算數300,000元，本年度奉准先行辦理數754,000元。法定預算決算數164,556元，奉准先行辦理之決算數為543,234元。
1 用人費用	25,006,000	22,640,803	-2,365,197	-9.46	
16 退休及卹償金	25,006,000	22,640,803	-2,365,197	-9.46	
5M 建築及設備計畫	360,000	767,790	407,790	113.28	
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	360,000	767,790	407,790	113.28	
51 購建固定資產	300,000	707,790	407,790	135.93	
52 購置無形資產	60,000	60,000			

地方教育發展基金—
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	830,640,932	150,971,711	1,114,000
非理財目的之長期投資			
土地	262,872,870		
土地改良物	37,268,429	17,849,508	
房屋及建築	472,447,404	101,214,478	200,000
機械及設備	30,505,827	15,651,462	804,000
交通及運輸設備	5,525,507	2,046,476	
雜項設備	21,851,628	14,209,787	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	169,267		60,000
發展中之無形資產			
其他			

註：1.土地改良物：本年度成本增加決算數較預算數增加1,758,642元，主要係由為育英樓停車場資產重分類增值1,609,017元及工務處補助運動場草皮修繕；減少1,309,000元係因報廢年限已屆不堪使用球場所致。

2.房屋及建築：本年度成本增加決算數較預算數增加2,322,603元，增加原因工務處補助校舍油漆粉刷工程、舞韻樓遮雨設備增置與走廊改善及音樂教室修復工程規劃設計委託技術服務案；減少1,609,017元係因主要係由為育英樓停車場資產重分類減值。

3.機械及設備：本年度成本增加決算數較預算數增加5,997,813元，主要係由教育處分基金預算內撥付，增加原因為觸控式螢幕、個人電腦等；減少1,891,350元，減少原因為報廢年限已屆不堪使用印表機、數位投影機、數位攝影機及個人電腦等。

4.交通及運輸設備：本年度成本增加決算數較預算數增加46,000元，增加原因為新代教育基金會補助學校特色團隊購買可攜式音響；減少142,490元，減少原因為報廢年限已屆不堪使用監視器收錄音機及耳機附麥克風等。

5.雜項設備：本年度成本增加決算數較預算數增加1,352,013元-主要係由工務處補助及教育處分基金預算內撥付，增加原因為資源回收箱、籃球架、冷暖氣機、監視器、無障礙輪椅、圖書、午餐廚餐用車等；減少394,969元，減少原因為報廢年限已屆不堪使用廢殘障輪椅、知動訓練器、冷氣

產明細表

單位：新臺幣元

7.本年度奉准先行辦理機械及設備754,000元，為因應「114年大型集會場所冷氣裝設、汰舊換新及局部電力改善」計畫，活動中心冷氣設備汰舊換新。

地方教育發展基金—新竹市立育賢國民中學
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	200,000	164,556	-35,444	
房屋及建築		100,000		100,000	200,000	164,556	-35,444	
購建中固定資產								
機械及設備		100,000	754,000	-50,000	804,000	543,234	-260,766	
機械及設備		100,000	754,000	-50,000	804,000	543,234	-260,766	
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		100,000		-50,000	50,000		-50,000	
雜項設備		100,000		-50,000	50,000		-50,000	
購建中固定資產								
合 計		300,000	754,000		1,054,000	707,790	-346,210	

地方教育發展基金—新竹市立育賢國民中學

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	124	124	0	職員比較增減1人，係因增班增聘教師5名（114年7月24日府教學字第1140126654號函）、增置專長教師計畫（國中1000）採納入預算方式辦理增聘1名教師(114年5月16日府教學字第1140085050號)、缺額教師5名。
職員	121	122	1	
技工	0	0	0	
工友	2	1	-1	
約僱人員	1	1	0	
合 計	124	124	0	

填表說明：除上項人員外另編列校園安全維護委外保全人力4人、另聘約用人員2人、約用人員1人(市府補助身心障礙人員進用)。

地方教育發展基金—新竹市立育賢國民中學
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	111,092,000	368,000	1,595,000		24,635,000	10,994,000		10,803,000		159,487,000	5,603,000	165,090,000
正式人員	111,092,000		1,585,000		24,589,000	10,968,000		10,733,000		158,967,000		158,967,000
聘僱人員		368,000	10,000		46,000	26,000		70,000		520,000		520,000
兼任人員											5,603,000	5,603,000
一般行政管理計畫						25,006,000				25,006,000		25,006,000
其他人員						25,006,000				25,006,000		25,006,000
合 計	111,092,000	368,000	1,595,000		24,635,000	36,000,000		10,803,000		184,493,000	5,603,000	190,096,000

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4人，預算數1,584,000元，決算數1,583,804元(不含夜間保全73,080元)。27D計時與計件人員酬金：約用人員2人，預算數934,000元，決算數987,242元，及約用人員1人(市府補助身心障礙人員進用)薪資不足差額，預算數0元，決算數2,000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（民國113年11月27日行政院院授人給字第1134002151號函）訂定發給，人數136人，預算數14,042,000元，決算數12,841,511元。

地方教育發展基金—新竹市立育賢國民中學
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
112,816,292	383,916	1,571,188		23,251,294	11,640,045		11,871,653		161,534,388	4,728,563	166,262,951
112,816,292		1,571,188		23,251,294	11,583,516		11,749,752		160,972,042		160,972,042
	383,916				23,436		53,548		460,900		460,900
					33,093		68,353		101,446	4,728,563	4,830,009
					22,640,803				22,640,803		22,640,803
					22,640,803				22,640,803		22,640,803
112,816,292	383,916	1,571,188		23,251,294	34,280,848		11,871,653		184,175,191	4,728,563	188,903,754

(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95人，預算數10,578,000元，決算數10,379,783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1人，預算數15,000元，決算數30,000元。

地方教育發展基金—新竹市立育賢國民中學
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－新竹市立育賢國民中學
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			206,587,000		204,832,767			-1,754,233	-0.85	建築及設備計畫可用預算 數1,114,000元，包含本年度法定預算數360,000元，本年度奉准先行辦理數754,000元。法定預算決算 數224,556元，補辦預算之決算數為543,234元。
國民教育計畫			181,221,000		181,424,174			203,174	0.11	
一般行政管理計畫			25,006,000		22,640,803			-2,365,197	-9.46	
建築及設備計畫			360,000		767,790			407,790	113.28	

地方教育發展基金—新竹市立育賢國民中學
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	190,096,000	188,903,754	-1,192,246	-0.63
11 正式員額薪資	111,092,000	112,816,292	1,724,292	1.55
12 聘僱及兼職人員薪資	5,971,000	5,112,479	-858,521	-14.38
13 加（夜）班費	1,595,000	1,571,188	-23,812	-1.49
15 獎金	24,635,000	23,251,294	-1,383,706	-5.62
16 退休及卹償金	36,000,000	34,280,848	-1,719,152	-4.78
18 福利費	10,803,000	11,871,653	1,068,653	9.89
2 服務費用	5,654,000	5,453,210	-200,790	-3.55
21 水電費	1,050,000	633,109	-416,891	-39.70
22 郵電費	137,000	118,193	-18,807	-13.73
23 旅運費	51,000	9,094	-41,906	-82.17
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	50,518	518	1.04
25 修理保養及保固費	1,002,000	1,304,659	302,659	30.21
26 保險費	10,000	0	-10,000	-100.00
27 一般服務費	2,866,000	2,898,093	32,093	1.12
28 專業服務費	416,000	375,004	-40,996	-9.85
29 公共關係費	72,000	64,540	-7,460	-10.36
3 材料及用品費	9,742,000	9,036,334	-705,666	-7.24
32 用品消耗	9,742,000	9,036,334	-705,666	-7.24
4 租金、償債、利息及相關手續費	250,000	257,255	7,255	2.90
43 機器租金	0	1,575	1,575	0.00
45 雜項設備租金	250,000	255,680	5,680	2.27
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	360,000	767,790	407,790	113.28
51 購建固定資產	300,000	707,790	407,790	135.93
52 購置無形資產	60,000	60,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	430,000	399,268	-30,732	-7.15
72 捐助、補助與獎助	406,000	375,268	-30,732	-7.57
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000	0	0.00
9 其他	55,000	15,156	-39,844	-72.44
91 其他支出	55,000	15,156	-39,844	-72.44
合 計	206,587,000	204,832,767	-1,754,233	-0.85

地方教育發展基金－新竹市立育賢國民中學
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	64,540	-7,460	-10.36	決算數較預算數增加主要係約用人 員2人調薪及及約用人 員1人(市府補助身心障礙人員進 用)薪資不足差額所致。
291 公共關係費	72,000	64,540	-7,460	-10.36	
統計所需項目	1,081,000	1,081,870	870	0.08	
27D 計時與計件人員酬金	934,000	989,242	55,242	5.91	
285 講課鐘點、稿費、出席審 查及查詢費	87,000	32,628	-54,372	-62.50	
521 購置電腦軟體	60,000	60,000			

地方教育發展基金—
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	707,094,900	100.00	707,484,424	100.00	-389,524	-0.06
流動資產	38,731,163	5.48	27,815,203	3.93	10,915,960	39.24
現金	38,731,163	5.48	27,815,203	3.93	10,915,960	39.24
銀行存款	38,731,163	5.48	27,815,203	3.93	10,915,960	39.24
固定資產	668,183,970	94.50	679,499,954	96.04	-11,315,984	-1.67
土地	262,872,870	37.18	262,872,870	37.16	0	0.00
土地	262,872,870	37.18	262,872,870	37.16	0	0.00
土地改良物	14,761,998	2.09	19,418,921	2.74	-4,656,923	-23.98
土地改良物	37,718,071	5.33	37,268,429	5.27	449,642	1.21
累計折舊-土地改良物	-22,956,073	-3.25	-17,849,508	-2.52	-5,106,565	28.61
房屋建築及設備	363,326,592	51.38	371,232,926	52.47	-7,906,334	-2.13
房屋建築及設備	473,360,990	66.94	472,447,404	66.78	913,586	0.19
累計折舊-房屋建築及設備	-110,034,398	-15.56	-101,214,478	-14.31	-8,819,920	8.71
機械及設備	17,226,724	2.44	14,854,365	2.10	2,372,359	15.97
機械及設備	35,416,290	5.01	30,505,827	4.31	4,910,463	16.10
累計折舊-機械及設備	-18,189,566	-2.57	-15,651,462	-2.21	-2,538,104	16.22
交通及運輸設備	2,705,241	0.38	3,479,031	0.49	-773,790	-22.24
交通及運輸設備	5,429,017	0.77	5,525,507	0.78	-96,490	-1.75
累計折舊-交通及運輸設備	-2,723,776	-0.39	-2,046,476	-0.29	-677,300	33.10
雜項設備	7,290,545	1.03	7,641,841	1.08	-351,296	-4.60
雜項設備	22,858,672	3.23	21,851,628	3.09	1,007,044	4.61
累計折舊-雜項設備	-15,568,127	-2.20	-14,209,787	-2.01	-1,358,340	9.56
無形資產	179,767	0.03	169,267	0.02	10,500	6.20
無形資產	179,767	0.03	169,267	0.02	10,500	6.20
電腦軟體	179,767	0.03	169,267	0.02	10,500	6.20
合 計	707,094,900	100.00	707,484,424	100.00	-389,524	-0.06

信託代理與保證資產 200,000

保證品 200,000

註：一、信託代理與保證資產(負債)係114學年度營養午餐採購履約保證金定存單200,000元。

二、經營珍貴不動產辦公房屋1,307,346元。

三、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。

新竹市立育賢國民中學
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	18,960,387	2.68	14,227,158	2.01	4,733,229	33.27
流動負債	17,525,214	2.48	12,566,232	1.78	4,958,982	39.46
應付款項	17,525,214	2.48	12,566,232	1.78	4,958,982	39.46
應付代收款	15,951,498	2.26	11,262,068	1.59	4,689,430	41.64
應付費用	1,573,716	0.22	1,304,164	0.18	269,552	20.67
其他負債	1,435,173	0.20	1,660,926	0.23	-225,753	-13.59
什項負債	1,435,173	0.20	1,660,926	0.23	-225,753	-13.59
存入保證金	1,435,173	0.20	1,660,926	0.23	-225,753	-13.59
淨資產	688,134,513	97.32	693,257,266	97.99	-5,122,753	-0.74
淨資產	688,134,513	97.32	693,257,266	97.99	-5,122,753	-0.74
淨資產	688,134,513	97.32	693,257,266	97.99	-5,122,753	-0.74
累積餘額	688,134,513	97.32	693,257,266	97.99	-5,122,753	-0.74
合 計	707,094,900	100.00	707,484,424	100.00	-389,524	-0.06

信託代理與保證負債 200,000

應付保證品 200,000

註：

地方教育發展基金—新竹市立育賢國民中學
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	213,789,573	100.00	195,938,469	100.00	17,851,104	9.11
勞務收入	330,600	0.15	253,800	0.13	76,800	30.26
服務收入	330,600	0.15	253,800	0.13	76,800	30.26
財產收益	173,703	0.08	116,633	0.06	57,070	48.93
財產孳息收入	142,245	0.07	92,443	0.05	49,802	53.87
廢舊物品售價收入	25,102	0.01	24,190	0.01	912	3.77
財產交易利益	6,356	0.00	0	0.00	6,356	0.00
政府撥入收入	210,508,000	98.47	193,682,000	98.85	16,826,000	8.69
公庫撥款收入	202,303,039	94.63	187,214,144	95.55	15,088,895	8.06
政府其他撥入收入	8,204,961	3.84	6,467,856	3.30	1,737,105	26.86
其他收入	2,777,270	1.30	1,886,036	0.96	891,234	47.25
受贈收入	558,200	0.26	549,475	0.28	8,725	1.59
雜項收入	2,219,070	1.04	1,336,561	0.68	882,509	66.03
支出	226,352,515	105.88	210,762,095	107.57	15,590,420	7.40
人事支出	188,903,754	88.36	176,879,299	90.27	12,024,455	6.80
人事支出	188,903,754	88.36	176,879,299	90.27	12,024,455	6.80
業務支出	14,770,799	6.91	13,361,993	6.82	1,408,806	10.54
業務支出	14,770,799	6.91	13,361,993	6.82	1,408,806	10.54
獎補助支出	375,268	0.18	271,783	0.14	103,485	38.08
其他獎補助	375,268	0.18	271,783	0.14	103,485	38.08
財產損失	37,095	0.02	135,850	0.07	-98,755	-72.69
財產交易損失	37,095	0.02	135,850	0.07	-98,755	-72.69
折舊、折耗及攤銷	22,250,443	10.41	20,092,930	10.25	2,157,513	10.74
固定資產折舊	22,200,943	10.38	20,074,714	10.25	2,126,229	10.59
無形資產攤銷	49,500	0.02	18,216	0.01	31,284	171.74
其他支出	15,156	0.01	20,240	0.01	-5,084	-25.12
其他支出	15,156	0.01	20,240	0.01	-5,084	-25.12
本期賸餘（短絀）	-12,562,942	-5.88	-14,823,626	-7.57	2,260,684	-15.25
期初淨資產	693,257,266	324.27	709,618,054	362.16	-16,360,788	-2.31
解繳公庫						
淨資產調整數	7,440,189	3.48	-1,537,162	-0.78	8,977,351	-584.02
期末淨資產	688,134,513	321.87	693,257,266	353.81	-5,122,753	-0.74

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—新竹市立育賢國民中學

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)	-12,562,942
8002 調整非現金項目	24,466,089
81 業務活動之淨現金流入(流出)	11,903,147
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	715,985
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,477,419
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-761,434
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,377,495
8404 減少短期債務及其他負債	-2,603,248
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-225,753
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	10,915,960
87 期初現金及約當現金	27,815,203
88 期末現金及約當現金	38,731,163

一、不影響現金流量之其他活動：114學年度營養午餐採購履約保證金定存單200,000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。

新竹市地方教育發展基金—新竹市立育賢國民中學

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	211,015,498	2,774,075	213,789,573	收入
勞務收入	330,600		330,600	勞務收入
財產收入	173,703		173,703	財產收益
政府撥入收入	210,508,000		210,508,000	政府撥入收入
其他收入	3,195	2,774,075	2,777,270	其他收入
基金用途	204,832,767	21,519,748	226,352,515	支出
用人費用	188,903,754		188,903,754	人事支出
服務費用	5,453,210	9,317,589	14,770,799	業務支出
材料及用品費	9,036,334	-9,036,334		
租金、償債、利息及相關手續費	257,255	-257,255		
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	375,268		375,268	獎補助支出
		37,095	37,095	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	767,790	-767,790		
		22,250,443	22,250,443	折舊、折耗及攤銷
其他	15,156		15,156	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,182,731	-18,745,673	-12,562,942	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,588,045	679,669,221	693,257,266	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		7,440,189	7,440,189	淨資產調整數
期末基金餘額	19,770,776	668,363,737	688,134,513	期末淨資產

新竹市地方教育發展基金—新竹市立育賢國民中學

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
------	-----	-----	------	------

註：各調整數說明如下：

一、其他收入調整 2,774,075元：

1. 午餐廚房財產增加-廚餐用車 109,158元。
2. 新代教育基金會補助學校特色團隊(育賢樂隊)購買器材-可攜式音響 46,000元。
3. 午餐廚房財產增加-改良增值-地板增設不鏽鋼止滑板 148,300元。
4. 臺灣集中交易保管結算所贊助新竹市學校樂器樂團增購計畫-鼓1個木琴1臺笛管1把 500,000元。
5. 午餐廚房財產增加-廚餐用車 10,500元。
6. 午餐廚房財產增加-改良增值-後碼頭白鐵浪板更換 27,300元。
7. 工務處補助-校舍改善補助經費-114年度圖書館書櫃增設及老舊子母車汰換計畫177,800元。
8. 工務處補助-校舍改善補助經費-校舍油漆粉刷工程898,389元。
9. 工務處補助-校舍改善補助經費-視聽教室老舊冷氣汰換計畫-247,088元。
10. 工務處補助-校舍改善補助經費-籃球架-88,000元。
11. 工務處補助-校舍改善補助經費-運動場草皮修繕-149,625元。
12. 工務處補助-校舍改善補助經費-電腦5台-123,005元。
13. 新代基金會贊助學校特色團隊(育賢樂隊)樂器費-鼓1個-12,200元。
14. 工務處補助-校舍改善補助經費-讀卡機-100,000元。
15. 工務處補助-校舍改善補助經費-舞韻樓遮雨設備增置與走廊改善-設鋁百葉窗136,710元。

二、財產損失調整 37,095元：

1. 資產報廢損失 37,095元。

三、淨資產調整數 7,440,189元：

1. 教育處預算內經費增置固定資產-新竹市歷史建築「育賢國中音樂教室」修復工程規劃設計7,678元。(Y01)
2. 教育處預算內經費增置固定資產-教育部補助藝術才能班修繕工程-舞韻樓(原工藝教室)(教育處補助)133,676元。(Y01)
3. 教育處預算內經費增置固定資產-光華國中代辦補助學校班班有大屏計畫個人電腦23台(教育處補助)2,150,960元。(Y01)
4. 教育處預算內經費增置固定資產-教育部補助藝術才能班修繕工程-舞韻樓(原工藝教室、生物教室)(教育處補助) 23,000元。(Y01)
5. 教育處預算內經費增置固定資產-東側校舍防雨暨立面修繕工程(教育處補助) 297,714元。(Y01)
6. 教育處預算內經費增置固定資產-補助育賢國中新設特殊教育班級開班經費-觸控式螢幕(教育處補助) 100,000元。(Y01)
7. 教育處預算內經費增置固定資產-市立中小學學校午餐輔導訪視執行計畫-爐灶改良增值(教育處補助) 148,850元。(Y01)
8. 教育處預算內經費增置固定資產-114學年度教育補助器材-無障礙輪椅(教育處補助) 124,150元。(Y01)
9. 教育處預算內經費增置固定資產-關埔國小代辦114中小學資訊科技教室及一般教室電腦相關設備汰舊換新(教育處補助) 252,000元。(Y01)
10. 教育處預算內經費增置固定資產-114年度執行強化校園安全防護工作計畫-感應燈安裝工程(教育處補助) 94,200元。(Y01)
11. 教育處預算內經費增置固定資產-舞蹈班充實教育教學設備-舞韻樓(原工藝教室)窗簾(教育處補助) 12,000元。(Y01)
12. 教育處預算內經費增置固定資產-國中技藝教育改善教學設備經費-個人電腦(教育處補助) 29,400元。(Y01)
13. 教育處預算內經費增置固定資產-場所冷氣裝設-冷氣機16臺(教育處補助) 3,078,326元。(Y01)
14. 教育處預算內經費增置固定資產-114學年度國中一年級普通班增班經費-觸控式螢幕1臺(教育處補助) 100,000元。(Y01)
15. 教育處預算內經費增置固定資產-114 年充實公立國民中小學圖書館(室)藏書(教育處補助) 210,000元。(Y01)
16. 教育處預算內經費增置固定資產-光武國中代辦114年充實藏書量(教育處補助) 200,000元。(Y01)
17. 教育處預算內經費增置固定資產-特教班設施設備(教育處補助) 120,913元。(Y01)
18. 教育處預算內經費增置固定資產-辦理資優教育業務工作-電腦1臺(教育處補助)28,000元。(Y01)
19. 教育處預算內經費增置固定資產-音樂教室修復工程規劃設計委託技術服務案-第三期款(教育處補助)279,522元。(Y01)
20. 教育處預算內經費增置固定資產-建功國小代辦自動體外心臟電擊去顫器(AED)採購案-心臟電擊器1個(教育處補助)49,800元。(Y01)