

14-418

中華民國113年度

(113年1月1日至113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
新竹市香山區富禮國民中學

附屬單位決算之分決算
(非營業部分)

新竹市香山區富禮國民中學 編

地方教育發展基金—新竹市香山區富禮國民中學

113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 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 23 頁至第 23 頁

地方教育發展基金—新竹市香山區富禮國民中學

總 說 明

中華民國113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5,148萬2,000元、決算數4,832萬3,433元。

112學年度下學期，實際招收普通班5班，學生人數81人；體育班3班，學生人數39人；另特教班1班，學生人數17人。

113學年度上學期，實際招收普通班5班，學生人數63人；體育班3班，學生人數49人，另特教班1班，學生人數19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258萬元、決算數255萬9,540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3萬元、決算數1萬5,000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	51,410,000	51,530,667	120,667	
勞務收入	2,000	-	(-) 2,000	
服務收入	2,000	-	(-) 2,000	未出借場地及教師甄試，故無服務收入。
財產收入	-	120,867	120,867	
財產處分收入	-	70,280	70,280	廢舊物資變賣收入。
利息收入	-	50,587	50,587	存款利率上升及存款餘額增加，致利息收入超收。
政府撥入收入	51,408,000	51,408,000	-	
公庫撥款收入	48,810,000	49,120,638	310,638	
政府其他撥入收入	2,598,000	2,287,362	(-) 310,638	
教學收入	0	0	-	
學雜費收入			-	
其他收入	-	-	-	
雜項收入	-	-	-	
基金用途	54,092,000	50,897,973	(-) 3,194,027	
國民教育計畫	51,482,000	48,323,433	(-) 3,158,567	依據實際狀況撙節支出。
一般行政管理計畫	2,580,000	2,559,540	(-) 20,460	依據實際狀況撙節支出。
建築及設備計畫	30,000	15,000	(-) 15,000	

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)本年度基金來源5,153萬667元，較預算數5,141萬元，增加12萬667元。

(二)本年度基金用途5,089萬7,973元，較預算數5,409萬2,000元，減少319萬4,027元。

(三)本年度賸餘63萬2,694元，較預算數短絀268萬2,000元，減少短絀331萬4,694元。

甲、總說明

乙、決算報表

壹、主要表

地方教育發展基金—新竹市立富禮國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 113 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	51,410,000	100.00	51,530,667	100.00	120,667	0.23	49,651,288	100.00
43 勞務收入	2,000	0.00			-2,000	-100.00		
431服務收入	2,000	0.00			-2,000	-100.00		
45 財產收入			120,867	0.23	120,867	0.00	81,288	0.16
451財產處分收入			70,280	0.14	70,280		33,580	0.07
454利息收入			50,587	0.10	50,587		47,708	0.10
46 政府撥入收入	51,408,000	100.00	51,408,000	99.76		0.00	49,570,000	99.84
462公庫撥款收入	48,810,000	94.94	49,120,638	95.32	310,638	0.64	47,409,052	95.48
46Y政府其他撥入收入	2,598,000	5.05	2,287,362	4.44	-310,638	-11.96	2,160,948	4.35
4Y 其他收入			1,800	0.00	1,800	0.00		
4YY雜項收入			1,800	0.00	1,800			
5 基金用途	54,092,000	105.22	50,897,973	98.77	-3,194,027	-5.90	48,666,991	98.02
53 國民教育計畫	51,482,000	100.14	48,323,433	93.78	-3,158,567	-6.14	46,079,048	92.81
5L 一般行政管理計畫	2,580,000	5.02	2,559,540	4.97	-20,460	-0.79	2,488,320	5.01
5M 建築及設備計畫	30,000	0.06	15,000	0.03	-15,000	-50.00	99,623	0.20
購建固定資產	30,000	0.06	15,000	0.03	-15,000	-50.00	99,623	0.20
本期賸餘（短絀）	-2,682,000		632,694		3,314,694	-123.59	984,297	
期初基金餘額	3,033,167		6,337,464		3,304,297	108.94	5,353,167	
解繳公庫								
期末基金餘額	351,167		6,970,158		6,618,991	1,884.86	6,337,464	

填表說明：

貳、附屬表

地方教育發展基金—新竹市立富禮國民中學

基金來源明細表

中華民國 113 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	51,410,000	51,530,667	120,667	0.23	
43 勞務收入	2,000		-2,000	-100.00	
431服務收入	2,000		-2,000	-100.00	主係因本年度無教師甄選報名費收入，致無實現數。
45 財產收入		120,867	120,867	0.00	
451財產處分收入		70,280	70,280	0.00	主係因財產報廢變賣處分收入較預期高，致實收數較預算數高。
454利息收入		50,587	50,587	0.00	主要係存款餘額及利率增加，致利息收入超過預期。
46 政府撥入收入	51,408,000	51,408,000		0.00	
462公庫撥款收入	48,810,000	49,120,638	310,638	0.64	
46Y政府其他撥入收入	2,598,000	2,287,362	-310,638	-11.96	依實際情況，核實收入。
4Y 其他收入		1,800	1,800	0.00	
4YY雜項收入		1,800	1,800	0.00	違約金收入。

填表說明：

地方教育發展基金—新竹市立富禮國民中學
基金用途明細表
中華民國 113 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	%	
16 退休及卹償金	2,580,000	2,559,540	-20,460	-0.79	撙節支出。
5M 建築及設備計畫	30,000	15,000	-15,000	-50.00	
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	30,000	15,000	-15,000	-50.00	
51 購建固定資產	30,000	15,000	-15,000	-50.00	

新竹市立富禮國民中學

產明細表

113 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		
4,272,221		5,694,832	-350,165	82,084,995
				21,262,517
			56,016	400,427
		225,800	1,712,483	45,446,524
1,839,847		2,378,070	-278,965	8,103,609
		28,000	137,165	521,481
2,264,374		3,051,762	-1,976,864	6,193,637

註：4.雜項設備:本年度成本增加決算數較預算增加2,234,374元，係1.教育處分基金預算內撥付2,217,874元、2.民間贈與財物之增加31,500元、3.校內預算撙節支出15,000元；本年度成本減少決算數較預算增加3,051,762元，係財產報廢3,051,762元。

6.電腦軟體:本年度成本增加決算數較預算增加 168,000元，係教育處分基金預算內撥付 168,000元；本年度成本減少決算數較預算增加11,200元，係電腦軟體攤銷數。

地方教育發展基金—新竹市立富禮國民中學
員工人數彙計表
 中華民國 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	38	38	0	增置國民中學專長教師員額1名(113年1月25日府教學字第1130025425號函)
職員	36	37	1	
工友	2	1	-1	
合 計	38	38	0	

填表說明：除了上項表列人員，另編列約用人員：身心障礙人員1人；校園安全維護委外保全人力2人。

地方教育發展基金—新竹市立富禮國民中學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 113 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
30,772,183		893,298		6,403,431	3,058,289		3,600,711		44,727,912	1,029,672	45,757,584
30,772,183		893,298		6,403,431	3,058,289		3,600,711		44,727,912		44,727,912
										1,029,672	1,029,672
					2,559,540				2,559,540		2,559,540
					2,559,540				2,559,540		2,559,540
30,772,183		893,298		6,403,431	5,617,829		3,600,711		47,287,452	1,029,672	48,317,124

(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29人，預算數2,570,000元，決算數2,708,945元。

(三)退休人員服務獎章獎勵金：公務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點(民國108年3月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號令會銜修正發布)。人數1人，預算數15,000元，決算數10,000元。

地方教育發展基金—新竹市立富禮國民中學
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 113 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			54,092,000	✓	50,897,973	✓		-3,194,027	-5.90	
國民教育計畫			51,482,000	✓	48,323,433	✓		-3,158,567	-6.14	
一般行政管理 計畫			2,580,000	✓	2,559,540	✓		-20,460	-0.79	
建築及設備計 畫			30,000	✓	15,000	✓		-15,000	-50.00	撙節支出。

地方教育發展基金—新竹市立富禮國民中學
管制性項目及統計所需項目比較表

中 華 民 國 113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	70,616	-1,384	-1.92	
291 公共關係費	72,000	70,616	-1,384	-1.92	
統計所需項目	454,000	442,556	-11,444	-2.52	
27D 計時與計件人員酬金	444,000	440,556	-3,444	-0.78	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	2,000	-8,000	-80.00	

丙、會計報表

新竹市立富禮國民中學
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	6,685,833	6.98	4,801,114	5.09	1,884,719	39.26
流動負債	6,516,733	6.81	4,688,114	4.97	1,828,619	39.01
應付款項	6,516,733	6.81	4,688,114	4.97	1,828,619	39.01
應付代收款	6,416,570	6.70	4,688,114	4.97	1,728,456	36.87
應付費用	100,163	0.10	0	0.00	100,163	0.00
其他負債	169,100	0.18	113,000	0.12	56,100	49.65
什項負債	169,100	0.18	113,000	0.12	56,100	49.65
存入保證金	169,100	0.18	113,000	0.12	56,100	49.65
淨資產	89,055,153	93.02	89,494,905	94.91	-439,752	-0.49
淨資產	89,055,153	93.02	89,494,905	94.91	-439,752	-0.49
淨資產	89,055,153	93.02	89,494,905	94.91	-439,752	-0.49
累積餘額	89,055,153	93.02	89,494,905	94.91	-439,752	-0.49
合 計	95,740,986	100.00	94,296,019	100.00	1,444,967	1.53

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—新竹市立富禮國民中學

現金流量表

中華民國113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)	-4,146,233
8002 調整非現金項目	6,622,546
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,476,313
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	-15,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-15,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	674,800
8404 減少短期債務及其他負債	-618,700
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	56,100
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,517,413
87 期初現金及約當現金	11,138,578
88 期末現金及約當現金	13,655,991

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—新竹市立富禮國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 113 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	51,530,667	374,300	51,904,967	收入
財產收入	120,867		120,867	財產收益
政府撥入收入	51,408,000		51,408,000	政府撥入收入
其他收入	1,800	374,300	376,100	其他收入
基金用途	50,897,973	5,153,227	56,051,200	支出
用人費用	48,317,124		48,317,124	人事支出
服務費用	2,281,703	167,883	2,449,586	業務支出
材料及用品費	124,394	-124,394		
租金、償債、利息及相關手續費	42,900	-42,900		
稅捐及規費(強制費)	589	-589		
捐助、補助與獎助	116,263		116,263	獎補助支出
		53,796	53,796	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	15,000	-15,000		
		5,114,431	5,114,431	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	632,694	-4,778,927	-4,146,233	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,337,464	83,157,441	89,494,905	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		3,706,481	3,706,481	淨資產調整數
期末基金餘額	6,970,158	82,084,995	89,055,153	期末淨資產

註：各調整數說明如下：

(一)財產損失調整+53,796元：(1)資產處分或報廢損失53,796元。

(二)淨資產調整數+3,706,481元：(1)舊社國小代辦112年度電腦教室及一般教室電腦等設備汰舊換新重複登帳-42,114元。(2)資產重分類增值91,474元。(Z01)(3)教育處預算內經費增置固定資產3,489,121元、無形資產168,000元。(Y01)

(三)其他收入調整數+374,300元：(1)教育處預算外經費增置固定資產374,300元。

主辦會計人員：

會計室陳昱安

基金主持人：

校長涂靜娟